

公司代码：600751 900938

公司简称：海航科技 海科 B

# 海航科技股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱勇、主管会计工作负责人晏勋及会计机构负责人（会计主管人员）陈文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	20
第五节	环境与社会责任	22
第六节	重要事项	25
第七节	股份变动及股东情况	41
第八节	优先股相关情况	45
第九节	债券相关情况	45
第十节	财务报告	46

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人（会计主管人员）签名的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、海航科技、上市公司	指	海航科技股份有限公司，原名为“天津天海投资发展股份有限公司”、“天津市海运股份有限公司”
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
海航科技集团	指	海航科技集团有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
大新华物流控股	指	大新华物流控股（集团）有限公司
中合担保	指	中合中小企业融资担保股份有限公司
波罗的海干散货指数、BDI	指	波罗的海干散货指数，也称波罗的海指数，由几条主要航线的即期运费加权计算而成，运费价格的高低会影响指数的涨跌，是航运业主要经济指标
载重吨	指	表示船舶在营运中能够使用的载重能力
期租	指	船舶出租人向承租人提供约定的由出租人配备船员的船舶，由承租人在约定的期间内按照约定的用途使用，并支付租金的经营模式
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其不时修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其不时修订
《公司章程》	指	《海航科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	公司信息披露指定网络，上海证券交易所官方网站（www.sse.com.cn）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	海航科技股份有限公司
公司的中文简称	海航科技
公司的外文名称	HNA Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HNA Technology
公司的法定代表人	朱勇

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜涛	闫宏刚
联系地址	天津市和平区重庆道143号	天津市和平区重庆道143号
电话	022-23150588	022-23150588
传真	022-23160788	022-23160788
电子信箱	600751@hnatech.com	600751@hnatech.com

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津自贸试验区（空港经济区）中心大道华盈大厦803
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	天津市和平区重庆道143号
公司办公地址的邮政编码	300050
公司网址	www.hnatech.com
电子信箱	600751@hnatech.com
报告期内变更情况查询索引	临 2024-004

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 《证券时报》《大公报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券业务部
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	海航科技	600751	天海投资、天津海运、S*ST天海、SST天海、S天海、*ST天海、ST天海
B股	上海证券交易所	海科B	900938	天海B、*ST天海B、ST天海B

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	519,177,472.61	162,531,496.31	219.43
归属于上市公司股东的净利润	93,940,878.38	286,670,634.04	-67.23
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	86,716,059.38	61,741,363.44	40.45
经营活动产生的现金流量净额	116,173,042.22	-906,260,441.46	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,448,559,581.81	7,348,986,553.63	1.35
总资产	9,372,579,875.60	8,834,796,366.07	6.09

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0324	0.0989	-67.24
稀释每股收益(元/股)	0.0324	0.0989	-67.24
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.0299	0.0213	40.38
加权平均净资产收益率(%)	1.27	3.93	减少2.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	1.17	0.85	增加0.32个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,156,522.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,105,025.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,000.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	196,728.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,224,819.00	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 行业动态

受地缘政治和雨季推迟的双重影响，2024 年上半年干散货航运市场表现出“淡季不淡”的良好开局，国际干散货航运市场明显回暖，波罗的海干散货指数（BDI）均值为 1,835 点，较 2023 年同期均值 1,156 点上涨 679 点，涨幅超过 58%。市场总体呈现持续良好的需求，助推航运企业恢复市场信心，租金和运费在上半年总体处于高位震荡波动。

运力供给方面，截至 2024 年 6 月末，全球共有干散货船 13,783 艘，运力合计为 10.19 亿载重吨，运力同比增长约 3%，总体保持低位增速。二手船交易持续表现活跃，部分航运企业因看好后续可能上行的市场行情，通过二手船交易快速扩大船队规模。航运需求方面，全球海运铁矿石、煤炭、粮食、钢材发运量稳中有升，航运市场供需结构得到明显改善。

但值得注意的是，国内铁矿石港口库存已经攀升至高位，近期货源地发货量明显下降，市场预期逐渐转弱，在国内房地产市场仍处于调整周期、水电丰沛的情况下，下半年航运市场能否维持上半年的强势需求仍有待观察。

#### (二) 公司主营业务

##### 1. 船舶自有运力规模维持稳定，市场船运力有序增长

报告期内，公司自有船运力维持稳定，总计拥有自有干散货船 9 艘、运力规模约 75 万载重吨，除必要的坞修、设备故障排查时间外，均处于正常运营状态。同时，为提升公司效益，进一步扩大公司在灵便型船市场份额及竞争力，公司于 2024 年上半年通过期租新租入 1 艘灵便型船，市场船增加至 6 艘，公司总可控运力增长至 111 万载重吨。

##### 2. 新航线拓展顺利，航线选择逐步多样化

随着公司运力的进一步扩大，公司的经营航线也更加丰富。在原有的澳洲-中国/东南亚、南美-中国/东南亚航线铁矿运输，南美-中国、美湾/美西-中国航线粮食运输，澳洲-中国/东南亚、澳洲-印度、印尼-中国航线和加拿大-中国煤炭运输以外，公司继续拓展了菲律宾-中国、印尼-印度、越南-孟加拉、中国-中东、中国-埃



及、孟加拉-印度、中国-新加坡、中国-东非、中国-美国、中国-日本、中国-加拿大、美国-埃及等十余条航线，极大丰富了公司船舶运营航线选择，进一步提升公司综合经营能力。

### 3. 运输货种、品类不断延伸，着力提升经营效益

为适应国内大宗商品市场需求端更丰富的变化，在公司航运业务团队大力拓展下，船队运输货种从传统的干散货铁矿石、煤炭、粮食、木薯粉、袋装化肥、钢板、工程车、非标准件杂货等，逐步延伸至铝土矿、镍矿等运输。更为丰富多样的货种选择，进一步提升了公司航运业务抵御市场周期性波动的能力。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 丰富的航运业务运营历史经验和海运业务资源

公司前身为天津市海运股份有限公司，自 1992 年设立至今已逾 30 年历史，公司成立之初便立足航运市场，以国际近洋集装箱班轮运输、国内沿海集装箱班轮运输及船务代理和货运代理等为主营业务，在天津市乃至全国都属较早布局航运市场的企业之一。公司于 2016 年收购英迈国际并向科技物流业务转型，期间因航运市场长期低迷短暂剥离海运业务，后于 2021 年重回海运市场。公司累计拥有超过 27 年的业务运营历史经验，主要管理团队拥有丰富的海运业务相关经历或物流集团管理背景，具备专业的海运业务运营和管理能力。此外，公司还具有优秀的营运水平和长期船舶管理安全记录，赢得了国内外大货主的高度信任，并以长期合作协议、包运合同、中短期期租等方式与淡水河谷、中钢、五矿、浙海、厦门国贸、万汇、澳大利亚必和必拓公司等主要客户保持着友好合作关系。

### (二) 船型结构合理、航线灵活，具有较强的盈利能力和抗风险能力

报告期内，9 艘自有船舶资产均使用公司自有资金购入，在运营过程中无直接融资成本或财务费用支出，较其他航运企业具备更强的成本优势、议价能力和风险抵御能力；此外，公司在 2024 年上半年通过期租新租入 1 艘灵便型船，市场船规模增至 6 艘、约 36 万载重吨，有效提升了公司在该船型细分市场的竞争力，形成了以中型灵便船为主、大型好望角船为辅的船队结构。2024 年上半年，公司积极优化经营策略，把握市场整体处于高位的机会，将部分运力以短期期租和连续航次的方式实现较稳定收益，增强了公司整体盈利的稳定性和抗风险能力。

### (三) 航运业务与商品贸易业务实现协同发展

公司在持续推进船队发展的同时，积极拓展商品贸易业务，以充分发挥公司自有资金优势和风险控制能力，实现航运业务与上下游资源及核心客户相互融合、相互促进，不断夯实运力航线竞争优势及关键资源控制优势，持续构建“上游手持资源、中游提供运力、下游直面客户”的完整物流服务体系，有效平抑周期性风险，推动公司实现可持续高质量发展。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司董事会和管理层充分发挥主观能动性，积极应对复杂多变的内外部形势，多措并举，在各方面均取得了优异成效：一方面，管理层采取更稳健的市场策略，利用市场高位锁定中期合同，加强与主要客户的合作，有效地提升了公司效益，并确保报告期内公司航运业务 100%安全平稳运行；另一方面，管理层依托公司自身航运业务积累的航线、客户、资金等优势，持续开展航运上下游贸易业

务，减少航运市场波动对公司业绩的不稳定性影响。

#### **(一) 上半年收入同比大幅增长，关键财务指标持续改善**

2024年上半年，公司实现营业收入5.19亿元，同比增长219.43%；实现归属于母公司股东的净利润0.94亿元；实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润0.87亿元，同比增长40.45%。截至2024年6月30日，公司总资产为93.73亿元，较2023年末增加5.38亿元；归属于上市公司股东的净资产为74.49亿元，较2023年末增加1.00亿元。

#### **(二) 航运主业稳健经营，市场策略灵活有效**

报告期内，公司拥有自有干散货船舶资产9艘，合计运力规模约75万载重吨，自有船队包括大灵便型船6艘、好望角型船2艘、巴拿马型船1艘；同时，公司在报告期内通过期租租赁方式运营6艘大灵便型船，控制运力增加约36万载重吨，公司总可控运力达到111万载重吨。2024年上半年，在波罗的海干散货指数（BDI）相对高位震荡的情况下，公司管理层积极拓展货源及经营航线，持续提升主营业务能力，实现了主营航线覆盖南美、澳洲、东南亚、中东、西非等区域，船队运输货种囊括铁矿石、煤炭、粮食、木薯粉、袋装化肥、钢板、工程车、非标准件杂货等，并伴随国内新能源市场需求的增长新增了铝土矿、镍矿等运输，以充分发挥公司船型多样化在揽货业务的优势，规避单一船型市场波动对公司运营产生的风险。公司以优秀的精细化营运能力和长期的安全管理记录，进一步赢得了国内外大货主的高度信任。

#### **(三) 依托自身航运业务及资金优势，多维度提升商品贸易业务水平**

随着公司航运业务航线不断丰富、商品贸易业务稳步发展，公司持续建设“上游手持资源、中游提供运力、下游直面客户”的完整物流服务体系，为公司获取更稳定的经营效益，平滑航运市场波动对公司业绩的不稳定性影响。

报告期内，公司不断加强贸易业务队伍建设、提升专业管控能力，坚定落实以“风险控制”为先的原则，严格执行“控货、控钱、足额保证金”的基本防范制度和风控程序，降低业务风险；同时，依托航运业务在金属矿产、农产品、新能源等产业链的长期积累，拓展和沉淀了一批优质的企业客户资源，持续构建成熟稳定的全球化业务渠道。

#### **(四) 坚定不移贯彻依法合规治理，规范公司运作**

报告期内，公司不断完善“权责明确、决策科学、运作协调”的治理结构，持续规范“三会一层”治理机制，充分发挥股东会作为最高权力机构、董事会进行重大决策、管理层执行、监事会监督以及专门委员会为董事会重大决策进行专业把关的作用。公司将继续健全、完善公司法人治理结构和内部控制体系建设，提升公司法人治理水平，有力保障公司全体股东的合法权益，筑牢公司发展根基。公司管理层亦将进一步提升经营管理能力，不断增强公司核心竞争力、盈利能力和全面风险管理能力，实现公司长远可持续发展。

#### **(五) 进一步健全安全生产责任体系**

公司管理层高度重视日常安全生产运营，持续健全安全管理责任体系及安全管理制度建设，推进落实安全生产责任，切实加强对安全生产工作的组织领导。报告期内，公司生产运行平稳，船队累积航程23.1万海里，未发生重大安全事件、应急事件，公司年度安全营运率100%。同时，公司深入宣传贯彻《习近平总书记关于安全生产重要论述》，严格执行船舶安全隐患排查机制并及时落实整改，开展消防、溢油、弃船、救生等多种场景类型应急演练累计17次。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	519,177,472.61	162,531,496.31	219.43
营业成本	478,540,799.80	171,137,717.19	179.62
销售费用	5,557,901.11	1,598,310.40	247.74
管理费用	29,964,652.98	26,365,637.45	13.65
财务费用	-36,391,484.94	-62,963,846.66	不适用
研发费用		-	
经营活动产生的现金流量净额	116,173,042.22	-906,260,441.46	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-398,687,661.72	14,786,526.00	-2,796.29
筹资活动产生的现金流量净额	-55,116,793.35	-592,567.01	不适用

营业收入变动原因说明：主要系（1）本报告期公司船队运力规模较上年同期增加；

（2）本报告期公司商品贸易业务规模较上年同期大幅增长；

营业成本变动原因说明：主要系（1）本报告期公司船队运力规模较上年同期增加；

（2）本报告期公司商品贸易业务规模较上年同期大幅增长；

销售费用变动原因说明：主要系（1）本报告期公司船队运力规模较上年同期增加；

（2）本报告期公司商品贸易业务规模较上年同期大幅增长；

管理费用变动原因说明：主要系本报告期公司整体业务规模较上年同期增长所致；

财务费用变动原因说明：主要系本报告期公司根据《和解协议》约定的应付债务清偿款项，按照实际利率法确认财务费用所致；

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期支付担保债务和解款所致，本报告期无此项；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期购买大额存单所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期偿还租赁负债所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	4,077,485,210.93	43.50	3,941,838,039.48	44.62	3.44	
应收账款	8,945,269.73	0.10	9,658,705.36	0.11	-7.39	
预付款项	2,218,912.87	0.02	5,250,530.89	0.06	-57.74	主要为本期购买库存商品预付定金减少所致
其他应收款	405,741,271.62	4.33	438,762,174.19	4.97	-7.53	
存货	169,348,361.49	1.81	130,700,192.08	1.48	29.57	主要为本期采购库存商品所致
合同资产	832,092.38	0.01	2,133,432.62	0.02	-61.00	主要为本期收到航次结算款所致
其他流动资产	19,179,256.51	0.20	26,929,222.53	0.30	-28.78	主要为本期留抵税金减少所

						致
长期股权投资	2,111,530,090.84	22.53	2,093,677,623.71	23.70	0.85	
投资性房地产	15,067,837.59	0.16	15,418,110.73	0.17	-2.27	
固定资产	1,115,307,856.46	11.90	1,139,820,606.54	12.90	-2.15	
在建工程	28,236,967.62	0.30	22,992,115.42	0.26	22.81	主要为本期改造工程投入增加所致
使用权资产	63,517,620.75	0.68	99,329,974.51	1.12	-36.05	主要为本期海运业务租入船舶折旧所致
长期待摊费用	24,010,973.09	0.26	19,616,249.55	0.22	22.40	主要为本期增加船舶坞修费用所致
递延所得税资产	468,610.33	0.00	772,527.25	0.01	-39.34	主要为本期坏账准备转回所致
其他非流动资产	1,329,966,061.83	14.19	887,896,861.21	10.05	49.79	主要为本期购买大额存单所致
应付票据	512,152,313.92	5.46	-	-	不适用	主要为本期开立票据所致
应付账款	39,378,355.17	0.42	62,022,058.47	0.70	-36.51	主要为本期偿还欠款所致

合同负债	29,368,301.10	0.31	16,584,626.07	0.19	77.08	主要为本期期末航次尚未结算所致
应付职工薪酬	3,689,818.70	0.04	7,813,674.78	0.09	-52.78	主要为本期支付职工薪酬所致
应交税费	434,656.25	0.00	1,852,409.58	0.02	-76.54	主要为本期支付税金所致
其他应付款	137,628,535.57	1.47	166,342,907.14	1.88	-17.26	
一年内到期的非流动负债	733,836,380.84	7.83	767,529,591.85	8.69	-4.39	
租赁负债	18,226,214.07	0.19	14,378,131.68	0.16	26.76	主要为重分类至一年内到期的非流动负债减少所致
长期应付款	447,132,690.76	4.77	447,132,690.76	5.06	0.00	

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 21,640（单位：万元 币种：美元），占总资产的比例为 16.45%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

详见第十节、七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用



## (1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：美元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例 (%)
运费期货	-	21.94	-1.02		51.69	56.69	16.94	0.02
合计	-	21.94	-1.02		51.69	56.69	16.94	0.02
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定进行核算。衍生工具未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动产生的收益或损失直接计入当期损益。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司衍生品业务实际损益金额为 87.21 万美元，其中已平仓期货损益 88.23 万美元，期末持有期货变动损益为-1.02 万美元。							
套期保值效果的说明	公司开展的运费期货衍生品业务与公司海运业务的日常经营紧密相关，以套期保值为原则，规避了海运价格波动带来的经营风险，实现了业务利润和营业规模的稳健发展。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展衍生品交易主要存在市场风险、流动性风险、履约风险、法律风险等。公司的衍生品业务计划是根据市场及实际经营情况制定，并严格按照相关规定对业务各环节进行相应管理。详见公司于 2023 年 9 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《海航科技股份有限公司关于开展金融衍生品业务的公告》（公告编号：2023-037）。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公	公司根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。							

允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 9 月 29 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	无

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资  
适用 不适用

#### 其他说明

2023 年 9 月 28 日，公司第十一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司开展金融衍生品交易业务的议案》，公司及控股子公司国际航线经营业务规模日益扩大，为减少市场波动的影响，以套期保值为目的开展金融衍生品业务，品种主要为运费期货。董事会同时授权公司董事长在额度范围内签署相关合同，并指定公司业务部门适当人员负责执行具体操作事宜。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：人民币 万元

公司名称	经营范围	注册资本	持股比例(%)	总资产	净资产	2024年1-6月营业收入	2024年1-6月净利润
ASIAN EAGLE SHIPPING LIMITED	航运	1 万元港币	100% (间接)	56,951.04	19,868.56	15,266.45	745.28
ASIAN EAGLE SHIPPING PTE.LTD.	航运	200 万元美元	100% (间接)	15,588.13	277.25	8,439.14	280.99
海南轩颂国际贸易有限公司	商品贸易	50000 万元人民币	100% (间接)	113,464.59	50,794.64	11,147.41	753.08
上海理翊国际贸易有限公司	商品贸易	25000 万元人民币	100% (间接)	41,890.84	4,759.17	14,274.73	-774.16
海南轩启国际贸易有限公司	商品贸易	10000 万元人民币	90% (间接)	9,922.27	9,171.98	231.19	338.20

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1. 宏观经济环境变化引发的风险

全球经济受地缘政治影响、经济下行、部分国家或地区短期陷入社会秩序恶化等不确定风险增加，使得全球经济形势仍然复杂严峻，大宗商品的阶段性供需平衡及定价容易受到扰动，公司航运业务及上下游大宗贸易业务存在因宏观经济环境变化而产生业绩波动的风险。

## 2. 船舶安全营运风险

影响船舶运营安全的因素主要包括：暴风雨、海啸等自然因素；战争、海盗等其他不可抗力因素；船舶自身潜在的缺陷而导致机体失灵进而发生搁浅、碰撞甚至沉没等事故；因船员疏忽以及操作不当等人为因素而引起的事故；货损风险和货物对船舶带来的风险；个别航线涉及亚丁湾、波斯湾、红海等区域，可能产生海盗攻击、劫持船舶、船员绑架、战争武器对于船舶和船员带来的安全风险等。

### 3. 市场供求风险

受大宗商品市场供求关系、油价、新运力投放及老旧运力淘汰等多重因素影响，供求变化不可预测性增加，可能影响公司部分业务或航线的效益，进而影响公司经营目标的实现。

### 4. 汇率波动的风险

公司业务主要以美元结算，因此美元、欧元等货币汇率的波动对公司利润产生一定影响。

### 5. 投资管理风险

公司所投项目的估值风险、被投资企业的经营风险、投资决策风险、信用风险、流动性风险以及非预期因素等所导致的投资收益波动或计提资产减值准备引起的利润波动，可能会对公司的盈利水平造成不利影响。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn	2024 年 6 月 6 日	审议通过了如下议案： 1. 2023 年年度报告及报告摘要 2. 2023 年度董事会工作报告 3. 2023 年度监事会工作报告 4. 2023 年度独立董事述职报告 5. 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告 6. 2023 年度财务决算报告 7. 2023 年度利润分配预案 8. 关于修订《公司章程》的议案 9. 关于修订《独立董事工作制度》的议案

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开了一次股东大会，通过现场投票并结合网络投票方式表决，所审议之议案全部审议通过。经见证律师见证，股东大会的召集和召开程序、出席会议人员和召集人资格、会议表决程序均符合《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，表决结果合法、有效。具体情况详见上述对应日期在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的股东大会决议公告。

**二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈巧瑜	职工监事	离任
何琳	职工监事	选举

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

公司第十一届监事会职工监事陈巧瑜因工作原因不再担任公司职工监事职务。根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司于2024年6月12日以现场结合通讯方式在公司会议室召开2024年第一次职工代表大会，选举何琳女士为公司第十一届监事会职工监事，何琳女士与公司第十一届监事会其他成员共同组成公司第十一届监事会，职工监事任期与公司第十一届监事会任期一致，详见公司于2024年6月14日披露的《关于变更职工监事的公告》（临2024-015）。

**三、 利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数(元)（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**四、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司严格按照国际海事组织（IMO）相关温室气体排放要求，通过船级社落实船舶碳强度计算后，按照规范要求对公司所有船舶均安装船级社认证的主机功率限制装置，并完成船级社检验。后续公司将继续按照国际、国内有关环保节能法律法规和规范性文件的要求，扎实推进各项安全生产和节能环保工作，推动公司效益、社会责任和环境保护的有机结合，促进公司节能减排的良性发展。在日常运营和管理过程中，公司严格落实三年碳强度相关措施，对船舶状况进行及时评估和改进，并通过持续提升操作管理水平达成降低碳强度的目标，使得船舶各项排放满足公约和法规要求。

公司严格贯彻执行能效管理方针，不断加强节能环保体系建设。同时，通过精细化管理继续挖掘潜力，适时采取降低航速、减少燃油消耗等措施，并尽可能减少非生产能耗和作业能耗。此外，船舶涉及防污设备均严格按照相关法律法规使用，避免出现污染事故。

目前，公司船舶的压载水处理装置均正常使用，确保符合国际和国内的压载水管理规定，并定期安排压载水化验以保证设备处于良好运行工况。此外，公司通过岸基远程监控检查、定期访船，并结合船舶自查的方式发现各种潜在风险，及时消

除并制定后续长期防治措施。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

按照国际海事组织（IMO）和国家温室气体减排等政策，以及对航运业务发展的最新要求，公司管理层及时了解最新行业动态、新型技术应用，积极参加行业会议，并对公司船舶主要设备进行持续升级改造，有效减少燃油消耗，实现节能减排。主要措施包括：充分利用压载水处理装置减少对环境的影响；通过精细化管理实现船舶油耗降低；严格落实国家有关低碳节能的方针政策、法律法规，并按照船级社的评估结果落实主机功率限制器（EPL）设备安装。

1. 认真贯彻“碳达峰、碳中和”战略要求。结合公司自身发展及战略定位，推动船队碳排放战略目标，积极落实减排计划并制定相应的措施，提升船队整体能效水平。督促各船队进一步夯实碳排放履约计划，并密切关注相关规范情况，确保平稳完成碳排放履约工作。

2. 持续分析所涉及的航线、天气、水流等数据。结合航次需要，对船舶在不同航段的速度提出最优化建议，通过节省燃油实现碳排放的减少。同时，指导船舶在航行中采用气象导航，制定最佳航线、航速，对船舶运营做到更精细化的管理，实现节能减排。

3. 调研船舶脱硫洗涤塔装置以及轴带发电机消涡鳍等节能设备的效能。为满足IMO2020 硫化物排放公约要求和降低能耗，公司对各种船型进行全面调研评估和及时收集市场信息，将根据船舶耗油量和脱硫洗涤塔等节能装置的经济性择时安装，降低硫化物排放。

4. 持续推行精细化管理，大力推进碳强度验证工作。公司严格落实船舶上线测试、数据分析评估等，进一步完善碳强度数据统计分析工作。

5. 组织开展全员节能宣传周和全国低碳日等活动。公司结合船岸实际生产经营情况，加强全员节能低碳教育，将节能环保理念落实在全体员工日常运营操作中。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司高度重视“碳达峰、碳中和”工作，并根据国家相关政策加强对船队节能减排相关数据的统计分析和监测，通过梳理分析、技术改造、低速航行、燃油经济性等具体量化节能减排效果。

公司推进现有船舶技术改造和升级，如安装消涡鳍、在桨毂帽处设置整流鳍板等新型节能装置，预计可节省燃油3%左右；通过加装导流罩提高螺旋桨效率，预计在不同海况下可节省燃油3%-5%；通过换装高效桨，节油效果达3%-9%；以及通过加装燃油电加热器、采用新型高性能节能环保硅胶漆等技术改造升级措施，全面提升

现有船舶节能减排的效果。

**二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	海航实业集团有限公司、海航股权管理有限公司、海南海航二号信	承诺方出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》，承诺内容如下：“（一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。（二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司	2022 年 4 月 24 日	是	其为公司间接控股股东期间	是		

	管服务有限公司	<p>独立拥有和运营。保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。（五）机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。”</p>						
解决同业	海航实业集团有限公司、海航股权	<p>承诺方出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：“1、本公司将采取积极有效的措施，避免从事与上市公司主营业务构成同业竞争的业务，并确保本公司及本公司控制的其他企业严格遵守法律、法规、规范性文件及相关监督管理规则和《公司章程》等上市公司内部管理制度的规定。2、本</p>	2022年4月24日	是	其为公司间接控股股东期间	是		

竞争	管理有限公司、海南海航二号信管服务有限公司	<p>公司及本公司控制的其他企业（除上市公司外）不会直接或间接进行与上市公司生产、经营有相同或类似业务的投资，今后不会直接或间接新设或收购从事与上市公司有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不会自己或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与上市公司业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对海航科技的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>3、无论是由本公司或本公司控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与上市公司生产、经营有关的新技术、新产品，上市公司有优先受让、生产的权利。4、本公司或本公司控制的其他企业如拟出售与上市公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，上市公司均有优先购买的权利；本公司保证自身或本公司控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予上市公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。5、本公司确认本承诺函旨在保障上市公司及上市公司全体股东之权益而作出，本公司将不利用对上市公司的控制关系损害上市公司及上市公司中除本公司外的其他股东利益的经营经营活动。6、以上承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如违反上述承诺，本公司将采取积极措施消除同业竞争，并将依法承担由此给上市公司或上市公司中除本公司以外的其它股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”</p>						
解决关联	海航实业集团有限公司、海	<p>承诺方出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：“1、本公司及关联方将采取合法及有效措施，尽量避免与上市公司及其控制企业之间的关联交易。2、在不与法律、法规相抵触的前提下，对于本公司及关联方与上市公司无</p>	2022年4月24日	是	其为公司间接控股股东期间	是		

	交易	航股权管理有限公司、海南海航二号信管服务有限公司	法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及关联方将与上市公司依法依规签订规范的关联交易协议。上市公司将依照有关法律法规、规章、规范性文件和上市公司章程的规定履行相应批准程序，并履行关联交易信息披露义务。3、在不与法律、法规相抵触的前提下，对于本公司及关联方与上市公司无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则，依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格，保证关联交易价格具有公允性。4、在上市公司董事会或股东大会对涉及本公司及关联方的有关关联交易事项进行表决时，本公司及关联方将依法依规履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，履行关联交易的法定批准程序和信息披露义务。5、本公司保证自身及关联方将依照上市公司章程参加其股东大会，平等地行使相应权利、承担相应义务；不利用控股股东/控股股东一致行动人地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其下属企业的利益，保证不损害上市公司其他股东（尤其是中小股东）的合法权益。6、以上各项承诺于本公司及关联方根据适用规定被认定为上市公司关联方期间持续有效。若因本公司及关联方违反本承诺给上市公司造成损失的，本公司将及时依法承担相应赔偿责任。”						
与再融资相关的承诺	其他	大新华物流控股	在本次发行完成后，海航科技集团作为海航科技的控股股东且本公司作为海航科技集团一致行动人期间，本公司将采取有效措施，并促使本公司控制的企业采取有效措施，不得以任何形式从事或参与任何与海航科技及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或活动；如本公司或本公司控制的企	2013年8月20日	是	其为公司控股股东一致行动人期间	是		

		业获得参与或从事任何与海航科技及其控股子公司届时的主营业务有关的任何项目或商业机会，则本公司将无偿给予或促使本公司控制的企业无偿给予海航科技或其控股子公司参与或从事上述项目或商业机会的优先权。							
解决同业竞争	海航科技集团	本次发行完成后，在本公司作为海航科技的控股股东期间，本公司将采取有效措施，并促使本公司控制的除海航科技及其控股子公司以外的其他企业采取有效措施，不以任何形式从事或参与任何与海航科技及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或活动；如本公司或本公司控制的除海航科技及其控股子公司以外的其他企业获得参与或从事任何与海航科技及其控股子公司届时的主营业务有关的任何项目或商业机会，则本公司将无偿给予或促使本公司控制的其他企业无偿给予海航科技或其控股子公司参与或从事上述项目或商业机会的优先权。	2013年8月20日	是	其为公司控股股东期间	是			

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>依据公司为易航科技股份有限公司提供担保所签署的《保证担保合同（法人）》（苏银[2017]保证字第 195 号），苏银金融租赁股份有限公司向海南省第一中级人民法院提起诉讼，海南省第一中级人民法院一审判决限被告易航科技股份有限公司向苏银金融租赁股份有限公司偿还借款本金 36,575,756.96 元及利息，公司承担连带清偿责任。</p> <p>2024 年 1 月 2 日，公司收到海南省高级人民法院（2023）琼民终 449 号民事判决书，海南省高级人民法院二审判决易航科技股份有限公司向苏银金融租赁股份有限公司偿还借款本金 36,575,756.96 元及利息，公司对二审判决确定的易航科技股份有限公司债务在 56,660,404 元范围内承担连带清偿责任。</p> <p>2024 年 4 月 11 日，公司收到海南省第一中级人民法院《执行裁定书》（（2024）琼 96 执 359 号），裁定冻结、划拨被执行人易航科技股份有限公司、海航科技股份有限公司、海南百成信息系统有限公司在银行或者其他金融机构的存款人民币 44,000,000 元及利息；或查封、扣押、冻结、扣划其相应价值的财产。</p>	<p>临 2022-037 临 2023-031 临 2024-001 临 2024-005</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：美元

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被 申请) 方	承 担 连 带 责 任	诉 讼 仲 裁 类 型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼 (仲 裁) 是否 形成 预计	诉讼 (仲 裁) 进展 情况	诉讼 (仲 裁) 审理 结果 及影	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况

		方				负债及金额		响	
Seaco Global Limited (海洋环球有限公司)	海航科技股份有限公司	无	诉讼	该案于 2023 年 12 月 7 日在海南一中院开庭审理, Seaco 要求 1.海航科技支付集装箱租赁费用共计 2,244,462.90 美元, 以及自 2023 年 4 月 21 日起按每月 2% 的复利计算的利息。2. 本案诉讼费。	2,244,462.90 美元及利息及本案诉讼费	否	诉讼过程中	暂无审理结果	无

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

经查信用中国网站 (<http://www.creditchina.gov.cn/>)、全国企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>)、中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>) 公开信息, 公司控股股东海航科技集团未被列入经营异常名录、严重违法失信企业名单 (黑名单) 及失信被执行人名录。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用



## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

适用 不适用

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海大新华雅秀投资有限公司	海航科技股份有限公司	上海海航大厦4层401A、402；5层裙楼01单元、02	4,534.60	2022-6-1	2027-5-31				否	

---

		单元： B2 层 部分									
--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

租赁情况说明  
无

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保余额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
海航科技股份有限公司	公司本部	海航集团有限公司	1,995,014,185.84	475,312,990.43	2018-3-22	2018-3-22	2022-1-11	连带责任担保			否	是	1,995,014,185.84	否	是	受同一控制人控制
海航科技股份	公司本部	海航集团有限公司)	890,205,333.33	373,500,000.00	2018-8-29	2018-8-29	2021-10-28	连带责任担保			否	是	890,205,333.33	否	是	受同一控制人

有限公司																控制
海航科技股份有限公司	公司本部	海航生态集团有限公司	535,059,722.22	45,000,000.00	2017-5-27	2017-5-27	2022-11-26	连带责任担保			否	是	535,059,722.22	不适用	是	受同一控制人控制
海航科技股份有限公司	公司本部	上海尚融供应链管理有限公司	462,278,800.87	94,739,641.84	2018-7-2	2018-7-2	2022-8-1	连带责任担保			否	是	462,278,800.87	否	是	受同一控制人控制

海航科技股份有限公司	公司本部	海航科技集团有限公司	331,735,662.92	87,700,000.00	2018-12-12	2018-12-12	2023-3-12	连带责任担保			否	是	331,735,662.92	不适用	是	控股股东
海航科技股份有限公司	公司本部	海航生态科技集团有限公司	325,535,858.24	81,662,393.44	2018-5-11	2018-5-11	2022-6-29	连带责任担保			否	是	325,535,858.24	否	是	受同一控制人控制
海航科技股份	公司本部	海航科技集团有限公司	257,356,253.89	31,638,962.73	2019-3-11	2019-3-11	2023-3-9	连带责任担保			否	是	257,356,253.89	不适用	是	控股股东

有限公司																	
海航科技股份有限公司	公司本部	易航科技股份有限公司	40,632,110.00	40,632,110.00	2017-11-28	2017-11-28	2023-6-28	连带责任担保				否	是	40,632,110.00	否	否	无
海航科技股份有限公司	公司本部	海航集团有限公司	5,722,342.08	5,722,342.08	2019-1-4	2019-1-4	2021-6-30	连带责任担保				否	是	5,722,342.08	不适用	是	受同一控制人控制
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								1,235,908,440.52									

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,235,908,440.52
担保总额占公司净资产的比例 (%)	16.59
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	1,195,276,330.52
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,195,276,330.52
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2,390,552,661.04
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	截至本报告披露日, 除与债权人硕软(上海)软件贸易有限公司、苏银金融租赁股份有限公司的担保诉讼案件尚在诉讼程序中, 其他上述担保均已和解结案。详见公司分别于2022年12月5日、2022年12月13日、2023年2月9日、2023年3月17日、2023年3月31日、2023年6月15日, 经公司第十一届董事会第六次会议、公司第十一届董事会第七次会议、公司第十一届董事会第八次会议、公司第十一届董事会第十次会议、第十一届董事会第十一次会议、第十一届董事会第十一次会议、第十一届董事会第十五次会议审议通过, 公司与天津信托有限责任公司、国网国际融资租赁有限公司、平安信托有限责任公司、厦门国际信托有限公司、交银国际信托有限公司、渤海国际信托股份有限公司签署《和解协

议》，详见公司于2022年12月6日、2022年12月14日、2022年12月29日、2023年2月10日、2023年3月18日、2023年3月25日、2023年4月1日、2023年4月15日、2023年6月16日、2023年6月27日披露的《关于为关联方提供担保的诉讼进展暨签署的公告》（临2022-061）、《关于为关联方提供担保的诉讼进展暨签署（和2022-2）的公告》（临2022-064）、《关于诉讼进展暨结案的提示性公告》（临2022-067）、《关于为关联方提供担保的诉讼进展暨签署（和2023-1）的公告》（临2023-005）、《关于为关联方提供担保的诉讼进展暨签署（和2023-2）的公告》（临2023-010）、《关于为关联方提供担保的诉讼进展暨签署（和2023-3）的公告》（临2023-011）、《关于为关联方提供担保的诉讼进展暨签署（和2023-4）的公告》（临2023-012）、《关于诉讼进展暨结案的提示性公告》（临2023-013）、《关于为关联方提供担保的诉讼进展暨签署（和2023-5）的公告》（临2023-015）、《关于诉讼进展暨结案的提示性公告》（临2023-016）、《关于为关联方提供担保的诉讼进展暨签署（和2023-6）的公告》（临2023-025）、《关于诉讼进展暨结案的提示性公告》（临2023-029）。易航科技股份有限公司2021年实际控制人发生变更，因此本报告期不再为本公司关联方。



### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	94,770
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
海航科技集团有限公司	0	602,006,689	20.76	0	质押	418,000,000	境内非国有法人
国华人寿保险股份有限公司一万能三号	0	415,565,400	14.33	0	无	0	未知
大新华物流控股（集团）有限公司	0	251,436,596	8.67	0	质押	238,948,380	境内非国有法人
张家玮	0	16,363,173	0.56	0	无	0	境内自然人
王雅萍	0	10,732,500	0.37	0	无	0	境内自然人

招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	5,917,600	8,101,500	0.28	0	无	0	未知
周兰金	7,961,300	7,961,300	0.27	0	无	0	境内自然人
缪琼	6,159,300	6,159,300	0.21	0	无	0	境内自然人
翁爱玲	2,100,400	5,688,000	0.20	0	无	0	境内自然人
张仟	0	5,683,000	0.20	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
海航科技集团有限公司	602,006,689		人民币普通股	602,006,689			
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	415,565,400		人民币普通股	415,565,400			
大新华物流控股（集团）有限公司	251,436,596		人民币普通股	251,436,596			
张家玮	16,363,173		人民币普通股	16,363,173			
王雅萍	10,732,500		人民币普通股	10,732,500			
招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	8,101,500		人民币普通股	8,101,500			
周兰金	7,961,300		人民币普通股	7,961,300			
缪琼	6,159,300		人民币普通股	6,159,300			
翁爱玲	5,688,000		人民币普通股	5,688,000			

张仟	5,683,000	人民币普通股	5,683,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，海航科技集团有限公司及其一致行动人大新华物流控股（集团）有限公司共持有公司股份数量为853,443,285股无限售流通股，占公司总股本的29.44%；累计质押数量为656,948,380股，占其所持公司股份的76.98%；被司法冻结数量为0股；被司法轮候冻结数量为0股。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
招商银行股份有限公司－南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	2,183,900	0.08	467,500	0.02	8,101,500	0.28	223,000	0.008

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：海航科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,077,485,210.93	3,941,838,039.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		980.00	
应收账款		8,945,269.73	9,658,705.36
应收款项融资			
预付款项		2,218,912.87	5,250,530.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		405,741,271.62	438,762,174.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		169,348,361.49	130,700,192.08
其中：数据资源			
合同资产		832,092.38	2,133,432.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,179,256.51	26,929,222.53
流动资产合计		4,683,751,355.53	4,555,272,297.15
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,111,530,090.84	2,093,677,623.71

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,067,837.59	15,418,110.73
固定资产		1,115,307,856.46	1,139,820,606.54
在建工程		28,236,967.62	22,992,115.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,517,620.75	99,329,974.51
无形资产		722,501.56	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		24,010,973.09	19,616,249.55
递延所得税资产		468,610.33	772,527.25
其他非流动资产		1,329,966,061.83	887,896,861.21
非流动资产合计		4,688,828,520.07	4,279,524,068.92
资产总计		9,372,579,875.60	8,834,796,366.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		512,152,313.92	
应付账款		39,378,355.17	62,022,058.47
预收款项		318,000.13	311,775.97
合同负债		29,368,301.10	16,584,626.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		3,689,818.70	7,813,674.78
应交税费		434,656.25	1,852,409.58
其他应付款		137,628,535.57	166,342,907.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		733,836,380.84	767,529,591.85

其他流动负债			60,440.55
流动负债合计		1,456,806,361.68	1,022,517,484.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,226,214.07	14,378,131.68
长期应付款		447,132,690.76	447,132,690.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		465,358,904.83	461,510,822.44
负债合计		1,922,165,266.51	1,484,028,306.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,899,337,783.00	2,899,337,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,207,959,250.94	10,207,959,250.94
减：库存股			
其他综合收益		-55,594,117.54	-98,903,419.34
专项储备			
盈余公积		111,291,540.31	111,291,540.31
一般风险准备			
未分配利润		-5,714,434,874.90	-5,770,698,601.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,448,559,581.81	7,348,986,553.63
少数股东权益		1,855,027.28	1,781,505.59
所有者权益（或股东权益）合计		7,450,414,609.09	7,350,768,059.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,372,579,875.60	8,834,796,366.07

公司负责人：朱勇 主管会计工作负责人：晏勋 会计机构负责人：陈文



## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：海航科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		449,992.73	621,343.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		11,449.16	9,999.05
其他应收款		4,650,080,579.60	4,639,634,764.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		310,091.02	368,336.09
流动资产合计		4,650,852,112.51	4,640,634,442.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,813,530,690.84	3,795,678,223.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,295,831.13	45,118,052.95
固定资产		6,014,516.57	6,657,931.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,035,717.01	28,054,912.31
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,886,876,755.55	3,875,509,120.43
资产总计		8,537,728,868.06	8,516,143,563.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,322,985.28	19,216,076.56
预收款项		260,660.68	254,436.52
合同负债			
应付职工薪酬		833,901.02	1,312,331.47
应交税费		46,469.22	44,725.80
其他应付款		59,937,356.15	60,423,758.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		702,340,307.71	693,412,071.18
其他流动负债			
流动负债合计		782,741,680.06	774,663,399.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,114,828.73	22,421,163.86
长期应付款		447,132,690.76	447,132,690.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		465,247,519.49	469,553,854.62
负债合计		1,247,989,199.55	1,244,217,254.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,899,337,783.00	2,899,337,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		9,746,458,502.23	9,746,458,502.23
减：库存股			
其他综合收益		-97,781,566.18	-134,020,476.41
专项储备			
盈余公积		111,291,540.12	111,291,540.12
未分配利润		-5,369,566,590.66	-5,351,141,039.99
所有者权益（或股东权益）合计		7,289,739,668.51	7,271,926,308.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,537,728,868.06	8,516,143,563.11

公司负责人：朱勇 主管会计工作负责人：晏勋 会计机构负责人：陈文

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		519,177,472.61	162,531,496.31
其中：营业收入		519,177,472.61	162,531,496.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		478,646,734.77	136,983,280.96
其中：营业成本		478,540,799.80	171,137,717.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		974,865.82	845,462.58
销售费用		5,557,901.11	1,598,310.40
管理费用		29,964,652.98	26,365,637.45
研发费用			
财务费用		-36,391,484.94	-62,963,846.66
其中：利息费用		27,056,414.77	14,151,639.46
利息收入		61,963,894.15	68,463,760.08
加：其他收益		1,186,517.87	36,813.91

投资收益（损失以“-”号填列）		52,015,734.10	253,990,314.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,910,708.90	36,897,267.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		368,029.76	7,114,134.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		537,463.60	27,745.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,638,483.17	286,717,223.35
加：营业外收入		162,000.02	
减：营业外支出		2,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,798,483.19	286,717,223.35
减：所得税费用		784,083.12	46,589.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,014,400.07	286,670,634.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,014,400.07	286,670,634.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		93,940,878.38	286,670,634.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		73,521.69	0.00
六、其他综合收益的税后净额		5,632,149.80	41,604,960.93
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,632,149.80	41,604,960.93

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,632,149.80	41,604,960.93
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,438,241.77	-523,412.42
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		7,070,391.57	42,128,373.35
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,646,549.87	328,275,594.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		99,573,028.18	328,275,594.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		73,521.69	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0324	0.0989
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0324	0.0989

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：朱勇 主管会计工作负责人：晏勋 会计机构负责人：陈文

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		2,541,383.45	1,251,790.82
减：营业成本		2,061,977.27	914,644.21

税金及附加		390,057.36	616,838.18
销售费用			
管理费用		5,014,570.36	5,195,825.50
研发费用			
财务费用		21,131,163.44	14,785,541.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,063.75	7,757.81
投资收益（损失以“-”号填列）		45,910,708.90	256,783,326.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,910,708.90	36,897,267.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-605,786.34	7,834,856.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,253,601.33	244,364,881.55
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,251,601.33	244,364,881.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,251,601.33	244,364,881.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,251,601.33	244,364,881.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,438,241.77	-523,412.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,438,241.77	-523,412.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,438,241.77	-523,412.42
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,813,359.56	243,841,469.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱勇 主管会计工作负责人：晏勋 会计机构负责人：陈文

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		646,969,820.76	156,478,909.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			25,888.50
收到其他与经营活动有关的现金	515,100,215.59		89,827,642.81
经营活动现金流入小计	1,162,070,036.35		246,332,441.19
购买商品、接受劳务支付的现金	373,064,602.75		132,214,590.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	23,733,675.36		16,173,999.90
支付的各项税费	3,426,225.61		1,690,396.12
支付其他与经营活动有关的现金	645,672,490.41		1,002,513,895.89
经营活动现金流出小计	1,045,896,994.13		1,152,592,882.65
经营活动产生的现金流量净额	116,173,042.22		-906,260,441.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	26,620,000.00		26,620,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6,460,635.46		100,000,000.00
投资活动现金流入小计	33,080,635.46		126,620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,524,347.20		1,833,474.00



投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		412,243,949.98	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		431,768,297.18	111,833,474.00
投资活动产生的现金流量净额		-398,687,661.72	14,786,526.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		55,116,793.35	592,567.01
筹资活动现金流出小计		55,116,793.35	592,567.01
筹资活动产生的现金流量净额		-55,116,793.35	-592,567.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,763,877.70	6,707,818.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-332,867,535.15	-885,358,664.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,941,138,648.74	6,325,442,556.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,608,271,113.59	5,440,083,892.85

公司负责人：朱勇 主管会计工作负责人：晏勋 会计机构负责人：陈文

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		741,589.54	977,152.97
收到的税费返还			8,215.25
收到其他与经营活动有关的现金		2,641,031.44	931,452,672.30
经营活动现金流入小计		3,382,620.98	932,438,040.52
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		197,331.42	2,889,234.89
支付的各项税费		839.13	640,675.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,746,119.82	955,055,935.53
经营活动现金流出小计		2,944,290.37	958,585,846.08
经营活动产生的现金流量净额		438,330.61	-26,147,805.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			26,620,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			26,620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			103,817.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			103,817.73

投资活动产生的现金流量净额			26,516,182.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		719,860.88	318,247.00
筹资活动现金流出小计		719,860.88	318,247.00
筹资活动产生的现金流量净额		-719,860.88	-318,247.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-281,530.27	50,129.71
加：期初现金及现金等价物余额		429,278.05	47,255.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		147,747.78	97,384.79

公司负责人：朱勇 主管会计工作负责人：晏勋 会计机构负责人：陈文

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,899,337.78 3.00				10,207,959.25 0.94		- 98,903,419.34		111,291,540.31		- 5,770,698.60 1.28		7,348,986.55 3.63	1,781,505.59	7,350,768.05 9.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,899,337.78 3.00				10,207,959.25 0.94		- 98,903,419.34		111,291,540.31		- 5,770,698.60 1.28		7,348,986.55 3.63	1,781,505.59	7,350,768.05 9.22
三、本期增减							43,309,301.80				56,263,726.38		99,573,028.18	73,521.69	99,646,549.87

变动金额 (减少以 “-”号 填列)														
(一) 综合收益总额						5,632,149.80				93,940,878.38		99,573,028.18	73,521.69	99,646,549.87
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付														

入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益							37,677,152.00						-	37,677,152.00

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转							37,677,152.00						-	37,677,152.00	

转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	2,899,337.78 3.00				10,207,959.25 0.94	- 55,594,117.54	111,291,540.31	- 5,714,434.87 4.90	7,448,559.58 1.81	1,855,027.28	7,450,414.60 9.09		

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													



一、 上年 期末 余额	2,899,337,783 .00				10,207,959,25 0.94	- 101,781,121 .63	111,291,540 .31	- 5,992,460,623 .52	7,124,346,829 .10	- 138,881. 54	7,124,207,947 .56
加： 会计 政策 变更											
前 期差 错更 正											
其 他											
二、 本年 期初 余额	2,899,337,783 .00				10,207,959,25 0.94	- 101,781,121 .63	111,291,540 .31	- 5,992,460,623 .52	7,124,346,829 .10	- 138,881. 54	7,124,207,947 .56
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						41,604,960. 93		286,670,634.0 4	328,275,594.9 7		328,275,594.9 7
(一) 综合 收益 总额						41,604,960. 93		286,670,634.0 4	328,275,594.9 7		328,275,594.9 7

(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈															

余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配															
4. 其 他															
(四) 所有 者权 益内 部结 转															
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余公 积转 增资															

本 (或 股 本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) )专 项储 备															
1. 本 期提 取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,899,337,783.00			10,207,959,250.94		60,176,160.70	-	111,291,540.31		5,705,789,989.48		7,452,622,424.07	-	138,881.54	7,452,483,542.53

公司负责人：朱勇 主管会计工作负责人：晏勋 会计机构负责人：陈文

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,899,337,783.00				9,746,458,502.23		-134,020,476.41		111,291,540.12	-	5,351,141,039.99	7,271,926,308.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,899,337,783.00				9,746,458,502.23		-134,020,476.41		111,291,540.12	-	5,351,141,039.99	7,271,926,308.95

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						36,238,910.23			-	17,813,359.56
（一）综合收益总额						-1,438,241.77			18,425,550.67	17,813,359.56
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转						37,677,152.00			-	
1. 资本公积转增资本（或股本）									37,677,152.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益						37,677,152.00			-	
6. 其他									37,677,152.00	
（五）专项储备										

2024 年半年度报告

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,899,337,783.00				9,746,458,502.23		-97,781,566.18		111,291,540.12	-5,369,566,590.66	7,289,739,668.51

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,899,337,783.00				9,746,458,502.23		-116,672,476.25		111,291,540.12	-5,534,519,195.73	7,105,896,153.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,899,337,783.00				9,746,458,502.23		-116,672,476.25		111,291,540.12	-5,534,519,195.73	7,105,896,153.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-523,412.42			244,364,881.55	243,841,469.13
(一) 综合收益总额							-523,412.42			244,364,881.55	243,841,469.13
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	2,899,337,783.00			9,746,458,502.23		- 117,195,888.67	111,291,540.12	- 5,290,154,314.18	7,349,737,622.50	

公司负责人：朱勇 主管会计工作负责人：晏勋 会计机构负责人：陈文



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

海航科技股份有限公司（原称“天津天海投资发展股份有限公司”）（以下简称“本公司”或“公司”或“海航科技”）是经天津市人民政府“津政函（1992）53号”文件批准，由天津市天海集团有限公司（以下简称“天海集团”）于1992年12月1日设立的股份有限公司，企业法人营业执照注册号：911201181030621752。

1996年根据中国证券监督管理委员会“证监发字（1996）157号关于天津市海运股份有限公司申请股票上市的批复”文件，本公司将内部职工股3,464万股转为社会公众股，该内部职工股于1996年9月9日在上海证券交易所上市。本公司所发人民币普通股A股及境内上市外资股B股，均已在上海证券交易所上市。

注册地：天津自贸试验区（空港经济区）中心大道华盈大厦803。

总部地址：天津市和平区重庆道143号。

本公司及子公司主要经营活动：航运业务、商品贸易业务等。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第十一届董事会第二十三次会议于2024年8月22日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项预期信用损失的计量、财务担保合同预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、使用权资产的摊销、收入确认时点、递延所得税资产和递延所得税负债、会计政策及会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 200 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 200 万元
转回或收回金额重要的坏账准备	金额大于等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额大于等于 200 万元
合同资产账面价值发生重大变动	金额超过本期营业收入总额的 5%（含）以上，且变动比例 30%（含）以上
预收款项账面价值发生重大变动	金额超过本期营业收入总额的 5%（含）以上，且变动比例 30%（含）以上
合同负债账面价值发生重大变动	金额超过本期营业收入总额的 5%（含）以上，且变动比例 30%（含）以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额大于等于 500 万元
重要的在建工程	在建工程期末余额或本期增加额或本期减少额大于等于 2,000 万元
重要的非全资子公司	少数股东权益占股东权益期末余额的 5% 比例以上
重要的投资活动项目	金额超过 2,000 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的其他合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的其他合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括运费期货等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。



本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

应收账款组合 1：航运业务客户

应收账款组合 2：商品贸易业务客户

##### C、合同资产

合同资产组合 1：未完成航次收入

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为航运业务客户组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自信用期满之日起计算。

对于划分为商品贸易业务客户组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

##### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收代理业务款项

其他应收款组合 2：期货保证金

其他应收款组合 3：押金和保证金

其他应收款组合 4：其他代垫款

其他应收款组合 5：应收子公司款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

**债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

**已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

**预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

**核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体参见 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

具体参见 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

具体参见 11. 金融工具。

## 13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体参见 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用  
具体参见 11. 金融工具。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用  
具体参见 11. 金融工具。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用  
按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据  
适用 不适用  
具体参见 11. 金融工具。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用  
具体参见 11. 金融工具。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用  
具体参见 11. 金融工具。

#### 16. 存货

适用 不适用  
存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法  
适用 不适用

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为船舶燃料、周转材料、库存商品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本和其他成本，领用和发出时采用先进先出法或个别计价法计价，周转材料按照分期摊销法核算。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用  
(1) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (2) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司按照已完成服务的进度确认船舶运输收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的服务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

具体参见 34. 收入。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

具体参见 11. 金融工具。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

具体参见 11. 金融工具。

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

具体参见 11. 金融工具。

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。



## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见 27. 长期资产减值。

## 20. 投资性房地产

## (1). 如果采用成本计量模式的

## 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见 27. 长期资产减值

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 21. 固定资产

## (1). 确认条件

适用  不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-3	5.00-1.94
船舶与附属设备	年限平均法	13-19	预计废钢价	（注）
运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
电子及办公设备	年限平均法	3-10	0-3	33.33-9.70

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表所示。

注：对于购置二手船舶的折旧：预计净残值按处置时的预计废钢价确定，折旧年限按剩余使用年限确定，年折旧率随预计废钢价的变动而变动。于本年度，本公司船舶与附属设备的年折旧率为 1.76%-3.11%。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见 27. 长期资产减值。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
船舶坞修支出	坞修完成
软件	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程计提资产减值方法见 27. 长期资产减值。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。公司拥有的无形资产为软件，摊销年限 5-10 年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、

按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

具体参见 34. 收入

## 30. 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：航运业务、商品贸易业务。

### ①航运业务

对于本公司能够主导第三方代表本企业向客户提供航运服务，本公司有权自主决定所交易服务的价格，即本公司在向客户提供航运服务前能够控制该服务，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司对外提供航运服务，根据已完成服务的进度在一段时间内确认航运收入。于资产负债表日，本公司对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成服务的进度确认航运收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的服务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对外提供航运服务过程中的船舶燃料销售在商品已经交付并经客户确认时确认收入实现。

### ②商品贸易业务

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司在商品控制权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已

经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

**36. 政府补助**

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递



延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

#### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见 39. 其他重要的会计政策和会计估计

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

船舶

房屋及建筑物

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见 27. 长期资产减值

### 2、债务重组

#### (1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 财务担保合同损失的计量

本公司为海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）等关联方的借款提供连带责任担保，连带担保责任以所担保借款的本金、利息、罚息及违约金的总额为限承担担保责任（以下简称“担保余额”）。该等担保借款于 2020 年度出现逾期未偿付。根据海南省高级人民法院于 2021 年 10 月 31 日裁定批准的《海航集团有限公司等 321 家公司实质合并重整案重整计划》（以下简称“《实质合并重整计划》”），海航集团重整将专门设立信托计划以信托计划份额抵偿债务。于 2022 年 4

月 24 日，海航集团《实质合并重整计划》被海南省高级人民法院裁定执行完毕。根据《实质合并重整计划》，重整范围内公司的资产将纳入专门设立的信托计划，并以信托计划份额抵偿债务。本公司如履行担保责任全额偿付所担保余额，偿付后将有权向被担保关联方追偿取得信托计划份额。

于 2024 年 06 月 30 日，就未进行终止确认的财务担保准备的评估，本公司在估计从被担保人处追偿的金额时，采用的主要假设包括预计追偿后将取得的金额确定的偿付率等，预计偿债金额及从被担保人处所能追偿金额的实际结果与原先估计的差异将影响估计改变期间的财务担保准备的计提或转回。

## （2）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## （3）存货减值准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的未来出售的可能性及其可变现净值。存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （4）所得税和递延所得税

本公司在多个地区涉及企业所得税或利得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本公司通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本公司在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
GTS SHIPPING MANAGEMENT CO., LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
GTS SHIPPING HOLDINGS CO., LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN PROSPERITY SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN VICTORY SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN SUCCESS SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN HONOR SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN BRIGHT SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税

ASIAN LIGHT SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN WEALTH SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN STAR MARINE LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
TMSC OCEANUS MANAGEMENT CO., LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN EAGLE SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
TMSC OCEANUS HOLDINGS CO., LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN FORTUNE SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN BETA SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
BULK FORTUNE SHIPPING LIMITED	按应评税利润 16.5%缴纳利得税
ASIAN EAGLE SHIPPING PTE. LTD.	按应评税利润 17%缴纳利得税
CONCENTRIC TECHNOLOGY PTE. LTD.	按应评税利润 17%缴纳利得税
ORIENTAL CLASSIC TECHNOLOGY PTE. LTD.	按应评税利润 17%缴纳利得税
ASIAN EAGLE SHIPPING LIMITED (BVI)	免征企业所得税
海南宣昊物流有限公司	适用小型微利企业普惠性所得税减免政策
海南颂源物流有限公司	适用小型微利企业普惠性所得税减免政策
海南宣昊仓储管理有限公司	适用小型微利企业普惠性所得税减免政策
海南宣昊科技有限公司	适用小型微利企业普惠性所得税减免政策
海南轩颂国际贸易有限公司	适用海南自由贸易港企业所得税优惠政策
海南轩颂物业管理有限公司	适用小型微利企业普惠性所得税减免政策
海南轩颂文旅有限公司	适用小型微利企业普惠性所得税减免政策
上海际融供应链管理有限公司	适用小型微利企业普惠性所得税减免政策

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）等文件规定，本公司之境内子公司（详见存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明）报告期内符合条件，依法享受小型微利企业普惠性所得税减免政策，本期年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）的规定，本公司之境内子公司报告期内符合条件，依法享受海南自由贸易港企业所得税优惠政策，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，鼓励类产业企业，是指以海南自由贸易港鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。所称实质性运营，是指企业的实际管理机构设在海南自由贸易港，并对企业生产经营、人员、账务、财产等实施实质性全面管理和控制。对不符合实质性运营的企业，不得享受优惠。



## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,608,594,456.29	3,927,869,942.72
其他货币资金	468,890,754.64	13,968,096.76
存放财务公司存款		
合计	4,077,485,210.93	3,941,838,039.48
其中：存放在境外的款项总额	140,168,916.80	170,695,651.70

## 其他说明

(1) 期末，本公司其他货币资金余额主要为票据保证金、期货账户保证金等，其中受到限制的资金为票据保证金 462,608,984.98 元；其余 6,271,206.28 元为存放于期货账户的可动用资金，10,563.38 元为存放于非银行的第三方金融机构存款；

(2) 期末，本公司因银行账户错账、诉讼导致资金冻结 302,244.95 元；除以上外，期末余额中不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(3) 期末，本公司银行存款中含应计利息 6,302,867.41 元。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	980.00	
合计	980.00	

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	1,000.00
合计	1,000.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,000.00	100.00	20.00	2.00	980.00					
其中：										
商业承兑汇票	1,000.00	100.00	20.00	2.00	980.00					
合计	1,000.00	/	20.00	/	980.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1-6 个月	9,070,514.75	9,793,860.63
1 年以内小计	9,070,514.75	9,793,860.63
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	39,648,763.55	39,474,803.52
合计	48,719,278.30	49,268,664.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,648,763.55	81.38	39,648,763.55	100.00	-	39,474,803.52	80.12	39,474,803.52	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,070,514.75	18.62	125,245.02	1.38	8,945,269.73	9,793,860.63	19.88	135,155.27	1.38	9,658,705.36
其中：										
应收航运业务客户	9,058,914.75	18.60	125,013.02	1.38	8,933,901.73	9,793,860.63	19.88	135,155.27	1.38	9,658,705.36
应收商品贸易业务客户	11,600.00	0.02	232.00	2.00	11,368.00					
合计	48,719,278.30	100.00	39,774,008.57	81.64	8,945,269.73	49,268,664.15	100.00	39,609,958.79	80.40	9,658,705.36

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
境内客户 1	16,338,084.31	16,338,084.31	100.00	预计无法收回
境外客户 1	11,278,510.71	11,278,510.71	100.00	预计无法收回
境内客户 2	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	3,032,168.53	3,032,168.53	100.00	预计无法收回
合计	39,648,763.55	39,648,763.55	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
境内客户 1	16,236,985.71	16,236,985.71	100.00	预计无法收回
境外客户 1	11,208,720.30	11,208,720.30	100.00	预计无法收回
境内客户 2	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	3,029,097.51	3,029,097.51	100.00	预计无法收回
合计	39,474,803.52	39,474,803.52	100.00	/

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收航运业务客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	9,058,914.75	125,013.02	1.38
逾期 1-30 日			
逾期 31-60 日			
逾期 61-90 日			
逾期超过 90 日			
合计	9,058,914.75	125,013.02	1.38

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收航运业务客户

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	9,793,860.63	135,155.27	1.38
逾期 1-30 日			

逾期 31-60 日			
逾期 61-90 日			
逾期超过 90 日			
合计	9,793,860.63	135,155.27	1.38

组合计提项目：应收商品贸易业务客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	11,600.00	232.00	2.00
逾期 1-30 日			
逾期 31-60 日			
逾期 61-90 日			
逾期超过 90 日			
合计	11,600.00	232.00	2.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用  不适用

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			
逾期 1-30 日			
逾期 31-60 日			
逾期 61-90 日			
逾期超过 90 日			
合计	0.00	0.00	0.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见第十节、五、11. 金融工具。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他变动	

				销		
应收账款坏账准备	39,609,958.79		10,688.66		174,738.44	39,774,008.57
合计	39,609,958.79		10,688.66		174,738.44	39,774,008.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本期其他变动为汇率变动。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 41,885,873.42 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 84.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 36,689,311.06 元。

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	843,735.94	11,643.56	832,092.38	2,163,285.99	29,853.37	2,133,432.62
合计	843,735.94	11,643.56	832,092.38	2,163,285.99	29,853.37	2,133,432.62

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用



## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	843,735.94	100.00	11,643.56	1.38	832,092.38	2,163,285.99	100.00	29,853.37	1.38	2,133,432.62
其中：										
未完成航次收入	843,735.94	100.00	11,643.56	1.38	832,092.38	2,163,285.99	100.00	29,853.37	1.38	2,133,432.62
合计	843,735.94	100.00	11,643.56	1.38	832,092.38	2,163,285.99	100.00	29,853.37	1.38	2,133,432.62

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：未完成航次收入

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	843,735.94	11,643.56	1.38
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	843,735.94	11,643.56	1.38

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见第十节、五、11. 金融工具。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	其他增加（汇率变动）	本期转销/核销	原因
未完成航次收入		18,395.68	185.87		本期贷款收回
合计		18,395.68	185.87		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,218,912.87	100.00	5,250,530.89	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,218,912.87	100.00	5,250,530.89	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年的重要预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,106,802.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.95%。

## 9、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	405,741,271.62	438,762,174.19
合计	405,741,271.62	438,762,174.19

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	410,570,087.85	444,541,898.92
1 年以内小计	410,570,087.85	444,541,898.92
1 至 2 年	236,940.66	236,940.66
2 至 3 年	2,414,071.34	2,414,071.34
3 年以上		
3 至 4 年	302,624.33	302,624.33

4至5年		
5年以上	143,937,209.15	143,937,209.15
合计	557,460,933.33	591,432,744.40

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代理业务款项	403,387,763.81	441,229,059.93
期货保证金	1,207,279.92	1,554,298.52
押金和保证金	5,744,698.35	3,912,332.24
其他代垫款	147,121,191.25	144,737,053.71
合计	557,460,933.33	591,432,744.40

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	8,427,113.01		144,243,457.20	152,670,570.21
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	959,646.67			959,646.67
本期转销				
本期核销				
其他变动(汇率变动)	8,738.17			8,738.17



2024年6月30日余额	7,476,204.51		144,243,457.20	151,719,661.71
--------------	--------------	--	----------------	----------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
参见第十节、五、11. 金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	152,670,570.21		959,646.67		8,738.17	151,719,661.71
合计	152,670,570.21		959,646.67		8,738.17	151,719,661.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
其他应收 款 1	127,120,163.52	22.80	应收代理 业务款项	1 年以内	1,754,258.26
其他应收 款 2	101,327,521.39	18.18	应收代理 业务款项	1 年以内	2,026,550.42
其他应收 款 3	57,210,000.00	10.26	应收代理 业务款项	1 年以内	1,144,200.00
其他应收 款 4	54,210,862.23	9.72	其他代垫 款	5 年以上	54,210,862.23
其他应收 款 5	41,196,151.61	7.39	应收代理 业务款项	1 年以内	823,923.03
合计	381,064,698.75	68.36	/	/	59,959,793.94

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
船舶 燃料	71,539,954.55		71,539,954.55	70,394,533.98		70,394,533.98
库 存商 品	96,759,394.13	938,821.55	95,820,572.58	61,355,439.64	1,457,945.47	59,897,494.17

周转材料	1,987,834.36		1,987,834.36	408,163.93		408,163.93
合计	170,287,183.04	938,821.55	169,348,361.49	132,158,137.55	1,457,945.47	130,700,192.08

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,457,945.47			519,123.92		938,821.55
周转材料						
合计	1,457,945.47			519,123.92		938,821.55

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期库存商品市场价格回升。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司本期期末存货余额中无合同履约成本。

**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及留抵税金	19,179,256.51	26,929,222.53
合计	19,179,256.51	26,929,222.53

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中合担保	2,093,677,623.71			45,910,708.90	- 1,438,241.77		26,620,000.0 0			2,111,530,090.84
小计	2,093,677,623.71			45,910,708.90	- 1,438,241.77		26,620,000.0 0			2,111,530,090.84
合计	2,093,677,623.71			45,910,708.90	- 1,438,241.77		26,620,000.0 0			2,111,530,090.84

截至2024年6月30日，本公司持有26.62%中合担保股份，其中尚有13.28%被冻结，详见第十节、七、31.所有权或使用权受到限制的资产。

本公司享有的权益法下其他综合收益中的份额变动系本公司之联营公司中合中小企业融资担保股份有限公司其他综合收益变动，本公司根据持股比例相应调整其他综合收益

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无



## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳前海航空航运交易中心有限公司 (以下简称“前海航交所”)	37,677,152.00				37,677,152.00		0			37,677,152.00	
合计	37,677,152.00				37,677,152.00		0			37,677,152.00	

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

前海航交所		37,677,152.00	根据海南省高级人民法院（2021）琼破 1 号之四十民事裁定书，本公司所持前海航交所股权变更登记至海航股权管理有限公司名下。根据工商变更记录，2024 年 4 月完成相应的股权变更。本公司不再持有前海航交所股权。
合计		37,677,152.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地 使用 权	在 建 工 程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,100,485.56			26,100,485.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工 程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,100,485.56			26,100,485.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,682,374.83			10,682,374.83
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	350,273.14			350,273.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,032,647.98			11,032,647.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,067,837.59			15,067,837.59
2. 期初账面价值	15,418,110.73			15,418,110.73

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,115,307,856.46	1,139,820,606.54
固定资产清理		
合计	1,115,307,856.46	1,139,820,606.54

## 其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶与附属设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	125,683,577.29	1,183,500,754.99	4,722,686.40	1,313,907,018.68
2. 本期增加金额			55,723.00	55,723.00
(1) 购置			55,723.00	55,723.00
(2) 在建工程转入				
(3) 其他（汇率变动等）		7,368,995.34		7,368,995.34

3. 本期 减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末 余额	125,683,577.29	1,190,869,750.33	4,778,409.40	1,321,331,737.02
二、累计折旧				
1. 期初 余额	89,990,899.65	80,391,740.01	3,703,772.48	174,086,412.14
2. 本期 增加金额	1,753,090.72	29,734,192.07	450,185.63	31,937,468.42
(1) 计提	1,753,090.72	29,233,637.78	450,185.63	31,436,914.13
(2) 其他增 加(汇率变 动等)		500,554.29		500,554.29
3. 本期 减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末 余额	91,743,990.37	110,125,932.08	4,153,958.11	206,023,880.56
三、减值准备				
1. 期初 余额				
2. 本期 增加金额				
(1) 计提				
3. 本期 减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末 余额				
四、账面价值				
1. 期末 账面价值	33,939,586.92	1,080,743,818.25	624,451.29	1,115,307,856.46
2. 期初 账面价值	35,692,677.63	1,103,109,014.98	1,018,913.93	1,139,820,606.54

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末本公司无被抵押、担保的固定资产。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,236,967.62	22,992,115.42
合计	28,236,967.62	22,992,115.42

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津隐逸酒店	28,236,967.62		28,236,967.62	21,881,147.78		21,881,147.78
其他	-		-	1,110,967.64		1,110,967.64
合计	28,236,967.62		28,236,967.62	22,992,115.42		22,992,115.42

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津隐逸酒店	32,200,917.88	21,881,147.78	6,355,819.84			28,236,967.62	87.70	97.00				自筹
合计	32,200,917.88	21,881,147.78	6,355,819.84			28,236,967.62	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	41,910,151.73	97,399,874.14	139,310,025.87
2. 本期增加金额	444,066.56	2,958,025.64	3,402,092.20
(1) 租入	444,066.56		444,066.56
(2) 租赁负债重新计量		2,351,571.26	2,351,571.26
(3) 其他增加（汇率变动）		606,454.38	606,454.38
3. 本期减少金额			
(1)			
4. 期末余额	42,354,218.29	100,357,899.78	142,712,118.07
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,369,698.03	26,610,353.33	39,980,051.36
2. 本期增加金额	4,182,601.73	35,031,844.23	39,214,445.96
(1) 计提	4,182,601.73	34,866,156.50	39,048,758.23
(2) 其他增加（汇率变动）		165,687.73	165,687.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			



4. 期末余额	17,552,299.76	61,642,197.56	79,194,497.32
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,801,918.53	38,715,702.22	63,517,620.75
2. 期初账面价值	28,540,453.70	70,789,520.81	99,329,974.51

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用 权	专利权	非专 利技 术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				753,913.36	753,913.36
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 在建工程转入				753,913.36	753,913.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				753,913.36	753,913.36
二、累计摊销					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				31,411.80	31,411.80
(1) 计提				31,411.80	31,411.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额				31,411.80	31,411.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				722,501.56	722,501.56
2. 期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
船舶坞修支出	18,877,039.89	8,748,002.74	4,311,685.56	23,313,357.07
其他	739,209.66		41,593.64	697,616.02
合计	19,616,249.55	8,748,002.74	4,353,279.20	24,010,973.09

其他说明：

其中本期增加中 117,536.74 元为汇率变动影响。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,124,068.87	468,610.33	5,150,181.68	772,527.25

内部交易未实现利润	62,075,137.78	15,518,784.44	67,187,226.21	16,796,806.55
可抵扣亏损	7,911.35	1,977.84	39,257.15	9,814.29
合计	65,207,118.00	15,989,372.61	72,376,665.04	17,579,148.09

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	62,083,049.13	15,520,762.28	67,226,483.36	16,806,620.84
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	62,083,049.13	15,520,762.28	67,226,483.36	16,806,620.84

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,520,762.28	468,610.33	16,806,620.84	772,527.25
递延所得税负债	15,520,762.28		16,806,620.84	

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,002,266,200.53	4,077,224,698.41
合计	4,002,266,200.53	4,077,224,698.41

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

2024 年	175,884,498.89	175,913,192.59	
2025 年	103,253,120.80	103,256,144.50	
2026 年	1,445,837,262.37	1,476,026,808.75	
2027 年	208,343,756.71	208,343,756.71	
2028 年及以后	2,068,947,561.76	2,113,684,795.86	
合计	4,002,266,200.53	4,077,224,698.41	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单与定期存款及应计利息	1,304,180,428.52		1,304,180,428.52	875,998,124.97		875,998,124.97
预付工程、设备款	19,371,513.31		19,371,513.31	11,898,736.24		11,898,736.24
其他	6,414,120.00		6,414,120.00			
合计	1,329,966,061.83		1,329,966,061.83	887,896,861.21		887,896,861.21

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	462,911,229.93	462,911,229.93	其他	银行账户错账冻结、诉讼冻结、票据保证金	192,314.22	192,314.22	冻结	银行账户错账冻结
其他非流动资产	125,000,000.00	125,000,000.00	质押	票据保证金				
应收票据	1000.00	1000.00	质押	票据保证金				
长期股权投资	1,053,409,259.16	1,053,409,259.16	冻结	担保和解协议长期履行，继续冻结未履行完毕金额对应持有的联营公司股权比例	1,569,090,283.44	1,569,090,283.44	冻结	担保和解协议长期履行，继续冻结未履行完毕金额对应持有的联营公司股权比例
合计	1,641,321,489.09	1,641,321,489.09	/	/	1,569,282,597.66	1,569,282,597.66	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,900,834.09	
银行承兑汇票	497,251,479.83	
合计	512,152,313.92	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付第三方	36,079,238.44	61,400,020.55
应付关联方	3,299,116.73	622,037.92
合计	39,378,355.17	62,022,058.47

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,647,412.72	尚未偿还
供应商 2	3,522,086.01	尚未偿还
供应商 3	3,314,201.03	尚未偿还
合计	11,483,699.76	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	318,000.13	311,775.97
合计	318,000.13	311,775.97

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,368,301.10	16,584,626.07
合计	29,368,301.10	16,584,626.07

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,389,948.87	17,716,321.43	21,858,152.88	3,248,117.42
二、离职后福利-设定提存计划	385,624.41	2,779,100.85	2,761,125.48	403,599.78
三、辞退福利	38,101.50			38,101.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,813,674.78	20,495,422.28	24,619,278.36	3,689,818.70

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,493,780.86	13,538,959.37	17,611,698.59	2,421,041.64
二、职工福利费	215,438.46	52,000.00	54,136.00	213,302.46
三、社会保险费	188,146.57	1,360,512.06	1,339,629.29	209,029.34
其中：医疗保险费	159,634.34	1,234,404.55	1,205,089.59	188,949.30
工伤保险费	4,436.99	29,262.55	28,840.03	4,859.51
生育保险费	24,075.24	96,844.96	105,699.66	15,220.54
四、住房公积金	470,051.80	2,764,850.00	2,852,689.00	382,212.80
五、工会经费和职工教育经费	22,531.18			22,531.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,389,948.87	17,716,321.43	21,858,152.88	3,248,117.42

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	285,130.12	2,671,199.64	2,653,753.77	302,575.99
2、失业保险费	8,262.29	107,901.21	107,371.71	8,791.79
3、企业年金缴费	92,232.00			92,232.00
合计	385,624.41	2,779,100.85	2,761,125.48	403,599.78

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	95,637.96	745,721.35
个人所得税	164,388.56	217,104.51
其他	174,629.73	889,583.72
合计	434,656.25	1,852,409.58

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	137,628,535.57	166,342,907.14
合计	137,628,535.57	166,342,907.14

**(2). 应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付偿付财务担保合同担保债务款	42,777,814.22	42,171,769.17
应付关联方款项	2,717,274.46	2,657,106.90
应付第三方	92,133,446.89	121,514,031.07
合计	137,628,535.57	166,342,907.14

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	693,481,106.60	673,087,213.22
1年内到期的租赁负债	40,355,274.24	94,442,378.63
合计	733,836,380.84	767,529,591.85

其他说明：

1年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付天海集团款项	500,000.00	500,000.00
应付《和解协议》约定的债务清偿款项	692,981,106.60	672,587,213.22
合计	693,481,106.60	673,087,213.22

应付《和解协议》约定的债务清偿款项为一年内到期的应付天津信托有限责任公司（以下简称“天津信托”）、应付交银国际信托有限公司（以下简称“交银国信”）、厦门国际信托有限公司（以下简称“厦门信托”）、平安信托有限责任公司（以下简称“平安信托”）、渤海银行股份有限公司郑州分行。

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		60,440.55
合计		60,440.55

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,480,399.32	112,741,445.94
减：未确认融资费用	2,898,911.01	3,920,935.63
小 计	58,581,488.31	108,820,510.31
减：一年内到期的租赁负债	40,355,274.24	94,442,378.63
合计	18,226,214.07	14,378,131.68

其他说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，计提的租赁负债利息费用金额为 1,632,752.29 元，计入“财务费用-利息支出”中。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	447,132,690.76	447,132,690.76
专项应付款		
合计	447,132,690.76	447,132,690.76

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付天海集团款项	1,500,000.00	1,500,000.00
应付《和解协议》约定的债务清偿款项	1,139,113,797.36	1,118,719,903.98
小 计	1,140,613,797.36	1,120,219,903.98
减：一年内到期长期应付款	693,481,106.60	673,087,213.22
合计	447,132,690.76	447,132,690.76

其他说明：

(1) 应付天海集团款项为海航科技与天海集团于 2017 年 10 月 26 日达成的《执行和解协议》约定的违约金共 3,500,000.00 元，自 2020 年 6 月 30 日起，分 7 期于每年 12 月 31 日平均支付。

(2) 应付《和解协议》约定的债务清偿款项为应付天津信托的债务清偿款 84,104,927.66 元、应付厦门国际信托的债务清偿款 201,067,306.98 元、应付交银国际信托的债务清偿款 462,839,481.47 元、应付平安信托的债务清偿款 348,374,179.82 元、应付渤海银行郑州分行的债务清偿款 42,727,901.43 元。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,899,337,783.00						2,899,337,783.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,089,141,250.94			10,089,141,250.94
其他资本公积	118,818,000.00			118,818,000.00
合计	10,207,959,250.94			10,207,959,250.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-57,949,267.80			-37,677,152.00		37,677,152.00		-20,272,115.80
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-20,272,115.80							-20,272,115.80
其他权益工具投资公允价值变动	-37,677,152.00			-37,677,152.00		37,677,152.00		0.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-40,954,151.54	5,632,149.80				5,632,149.80		-35,322,001.74



其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-76,071,208.61	-1,438,241.77				-1,438,241.77		-77,509,450.38
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	35,117,057.07	7,070,391.57				7,070,391.57		42,187,448.64
其他综合收益合计	-98,903,419.34	5,632,149.80		-37,677,152.00		43,309,301.80		-55,594,117.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,291,540.31			111,291,540.31
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	111,291,540.31			111,291,540.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-5,770,698,601.28	-5,992,460,623.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,770,698,601.28	-5,992,460,623.52
加：其他综合收益转留存收益	-37,677,152.00	-19,965,000.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,940,878.38	241,727,022.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,714,434,874.90	-5,770,698,601.28

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	518,232,416.75	476,720,543.74	161,254,709.29	170,272,261.72
其他业务	945,055.86	1,820,256.06	1,276,787.02	865,455.47
合计	519,177,472.61	478,540,799.80	162,531,496.31	171,137,717.19

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分：

单位：元 币种：人民币

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
航运	259,022,754.62	231,863,390.43	161,254,709.29	170,272,261.73
商品贸易	259,209,662.13	244,857,153.31	42,193.99	
小计	518,232,416.75	476,720,543.74	161,296,903.28	170,272,261.73
其他业务：				
房屋租赁	900,559.05	768,318.40	1,203,146.47	865,455.47
其他	44,496.81	1,051,937.66	31,446.56	
小计	945,055.86	1,820,256.06	1,234,593.03	865,455.47
合计	519,177,472.61	478,540,799.80	162,531,496.31	171,137,717.20

营业收入、营业成本按地区划分：

单位：元 币种：

人民币

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	260,059,052.08	246,677,409.37	1,276,787.02	865,455.47
境外	259,118,420.53	231,863,390.43	161,254,709.29	170,272,261.73
合计	519,177,472.61	478,540,799.80	162,531,496.31	171,137,717.20

营业收入、营业成本按商品转让时间划分（本期）：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额-收入			
	航运	商品贸易	房屋租赁	其他

主营业务				
其中：在某一时点确认	14,918,755.74	259,209,662.13		
在某一时段确认	244,103,998.88			
其他业务				
其中：在某一时点确认				28,773.59
在某一时段确认			900,559.05	15,723.22
合计	259,022,754.62	259,209,662.13	900,559.05	44,496.81

项目	本期发生额-成本			
	航运	商品贸易	房屋租赁	其他
主营业务				
其中：在某一时点确认	15,119,970.18	244,857,153.31		
在某一时段确认	216,743,420.25			
其他业务				
其中：在某一时点确认				0
在某一时段确认			768,318.40	1,051,937.66
合计	231,863,390.43	244,857,153.31	768,318.40	1,051,937.66

营业收入、营业成本按商品转让时间划分（上期）：

单位：元 币种：人民币

项目	上期发生额-收入			
	航运	商品贸易	房屋租赁	其他
主营业务				
其中：在某一时点确认	6,933,493.95	42,193.99		
在某一时段确认	154,321,215.34			
其他业务				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认			1,203,146.47	31,446.56
合计	161,254,709.29	42,193.99	1,203,146.47	31,446.56

项目	上期发生额-成本			
	航运	商品贸易	房屋租赁	其他
主营业务				
其中：在某一时点确认	7,388,350.22	0.00		
在某一时段确认	162,883,911.51			
其他业务				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认			865,455.47	0.00
合计	170,272,261.73	0.00	865,455.47	0.00

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	42,367.51	1,743.28
教育费附加	30,262.48	1,136.43
资源税		
房产税	352,278.82	572,771.57
土地使用税	37,193.08	37,193.08
车船使用税		
印花税	371,365.21	31,282.41
其他	141,398.72	201,335.81
合计	974,865.82	845,462.58

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十节、六、税项。

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,812,206.93	320,596.95
经纪费	1,684,337.07	1,250,602.84
业务活动费	351,417.40	6,728.00
差旅费	371,406.94	12,835.45
其他	338,532.77	7,547.16

合计	5,557,901.11	1,598,310.40
----	--------------	--------------

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	16,721,635.67	16,209,599.04
折旧和摊销费用	712,339.32	2,058,888.51
使用权资产折旧费	4,917,332.96	3,601,481.70
专业服务费	1,189,398.78	734,151.08
差旅费	1,228,826.64	513,644.15
物业管理费	1,149,908.17	1,202,412.07
办公费用	308,363.11	269,947.56
业务活动费	436,490.16	559,950.48
其他	3,300,358.17	1,215,562.86
合计	29,964,652.98	26,365,637.45

其他说明：

无

#### 65、研发费用

□适用 √不适用

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,056,414.77	14,151,639.46
减：利息收入	61,963,894.15	68,463,760.08
汇兑损益	-1,720,815.94	-8,761,458.45
手续费及其他	236,810.38	109,732.41
合计	-36,391,484.94	-62,963,846.66

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

计入其他收益的政府补助	1,156,522.10	9,500.00
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	29,995.77	27,313.91
合计	1,186,517.87	36,813.91

其他说明：

政府补助的具体信息，详见第十节、十一、政府补助。

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,910,708.90	36,897,267.47
处置长期股权投资产生的投资收益		1,629,561.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,105,025.20	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		215,463,486.28
合计	52,015,734.10	253,990,314.82

其他说明：

注1：处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
未指定为套期关系的衍生工具	6,105,025.20	
其中：运费期货合约	6,105,025.20	
合计	6,105,025.20	

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-20.00	
应收账款坏账损失	-20,692.97	-719,777.33
其他应收款坏账损失	994,787.78	-2,311.80
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保合同损失	-606,045.05	7,836,223.25
合计	368,029.76	7,114,134.12

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	18,339.68	27,745.15
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	519,123.92	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	537,463.60	27,745.15

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额



非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	161,000.00		161,000.00
其他	1,000.02		1,000.02
合计	162,000.02		162,000.02

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
合计	2,000.00		2,000.00

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,252,693.45	
递延所得税费用	-468,610.33	46,589.31
合计	784,083.12	46,589.31

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	94,798,483.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,699,620.80
子公司适用不同税率的影响	-3,604,591.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-16,777,592.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,673.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,790,147.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,973,119.54
所得税费用	784,083.12

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回代理业务款项	467,442,656.68	
收到的利息收入	39,066,739.10	54,676,857.45
收到的补贴收入	1,156,522.10	9,500
其他	7,434,297.71	35,141,285.36
合计	515,100,215.59	89,827,642.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付债务和解清偿款		914,189,082.50
票据质押保证金净增加额	462,608,884.92	
支付代理业务款项	152,181,702.62	39,124,908.89
付现费用	11,334,251.87	14,374,646.58
其他	19,547,651.00	34,825,257.92
合计	645,672,490.41	1,002,513,895.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得中合担保现金分红	26,620,000.00	26,620,000.00
合计	26,620,000.00	26,620,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程（天津隐逸酒店）购建	19,183,022.19	1,638,291.04
合计	19,183,022.19	1,638,291.04

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取回定存净额		100,000,000.00
处置期货收回保证金净额	355,610.26	
处置期货收益	6,105,025.20	
合计	6,460,635.46	100,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付大额存单与定存净额	412,243,949.98	110,000,000.00
合计	412,243,949.98	110,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	55,116,793.35	592,567.01
合计	55,116,793.35	592,567.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	108,820,510.31		4,877,771.35	55,116,793.35		58,581,488.31
合计	108,820,510.31		4,877,771.35	55,116,793.35		58,581,488.31

**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收代	本公司在代理及相关业务中的身	《企业会计准则》	对本公司经营活动

付款项	份为代理人，涉及代客户收取或支付款项，“收到的其他与经营活动有关的现金”与“支付的其他与经营活动有关的现金”以净额列报。	第31号-现金流量表》规定代客户收取或支付的现金或周转快、金额大、期限短	产生的现金流量净额无重大影响。
购买与处置期货	“收到的其他与投资活动有关的现金”与“支付的其他与投资活动有关的现金”以净额列报。	项目的现金流入和现金流出可以按照净额列报。	对本公司投资活动产生的现金流量净额无重大影响。

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	94,014,400.07	286,670,634.04
加：资产减值准备	-537,463.60	-27,745.15
信用减值损失	-368,029.76	-7,114,134.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,787,187.27	32,531,723.82
使用权资产摊销	39,048,758.23	4,083,273.05
无形资产摊销	31,411.80	
长期待摊费用摊销	4,353,279.20	1,920,060.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-391,613.65	14,151,639.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,015,734.10	-253,990,314.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	303,916.92	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		46,589.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,129,045.49	-5,894,634.58

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-432,175,522.45	-70,218,562.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	470,251,497.78	-908,418,970.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,173,042.22	-906,260,441.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,608,271,113.59	5,440,083,892.85
减：现金的期初余额	3,941,138,648.74	6,325,442,556.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-332,867,535.15	-885,358,664.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,608,271,113.59	3,941,138,648.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,601,999,907.33	3,927,170,551.98
可随时用于支付的其他货币资金	6,281,769.66	13,968,096.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,608,271,113.59	3,941,138,648.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款应计利息	6,302,867.41		计提利息
冻结资金	302,345.01	192,113.59	使用受到限制的货币资金
已质押短期存单	462,608,884.92		票据保证金
合计	469,214,097.34	192,113.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	102,826,036.38	7.1268	732,820,596.07
澳元	115,512.30	4.7650	550,416.11
新加坡元	9,896.84	5.2790	52,245.42
英镑	180.00	9.0430	1,627.74
应收账款	-	-	
其中：美元	5,215,777.55	7.1268	37,171,803.44
合同资产			
其中：美元	118,389.17	7.1268	843,735.94
其他应收款			
其中：美元	23,926,906.98	7.1268	170,522,280.67
应付账款	-	-	
其中：美元	4,805,732.84	7.1268	34,249,496.80

其他应付款			
其中：美元	8,984,074.50	7.1268	64,027,702.15

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

重要境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
ASIAN PROSPERITY SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN STAR MARINE LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN EAGLE SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN VICTORY SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN SUCCESS SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN HONOR SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN BRIGHT SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN LIGHT SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN WEALTH SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN FORTUNE SHIPPING LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
TMSC OCEANUS MANAGEMENT CO., LIMITED	香港	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算
ASIAN EAGLE SHIPPING PTE.LTD.	新加坡	美元	商品和劳务的销售与采购主要以美元结算

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

√适用 □不适用



未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

短期租赁费用为 80,174,039.01 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 135,290,832.36(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	900,559.05	
合计	900,559.05	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

#### 重要的资本化研发项目

适用 不适用

#### 开发支出减值准备

适用 不适用

#### 其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司子孙公司上海源颂轩科技发展有限公司于 2024 年 5 月 22 日注销，上海源松轩弈贸易有限公司于 2024 年 5 月 22 日注销，上海理成实业有限公司于 2024 年 5 月 16 日注销，上海理信实业有限公司于 2024 年 5 月 16 日注销，上述四家公司 2024 年半年度不再纳入合并范围。

本公司新设子孙公司杭州普沃医疗器械销售有限公司、广西轩昊国际贸易有限公司，上述公司于 2024 年半年度纳入本公司合并范围。

#### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津渤海联合国际货运代理有限公司	天津市	500	天津市	代理服务	60		设立或投资
上海标基投资合伙企业(有限合伙)	上海市	870,010	上海市	投资管理	99.99	0.01	设立或投资
上海际融供应链管理有限公司	上海市	100	上海市	供应链管理	100		设立或投资
天津天海物流投资管理有限公司	天津市	300,000	天津市	投资管理	39.9	60.1	设立或投资
上海翠唐投资管理有限公司	上海市	100,000	上海市	投资管理	49.9	50.1	设立或投资
天津芷儒科技发展有限公司	天津市	200,000	天津市	科研及技术服务	100		设立或投资
上海德潼投资管理有限公司	上海市	10,000	上海市	投资管理	1	99	设立或投资
天津宣照科技发展有限公司	天津市	200,000	天津市	科研及技术服务		100	设立或投资
TMSC OCEANUS MANAGEMENT CO., LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN PROSPERITY SHIPPING LIMITED	香港	2,368.42 万元美元	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN STAR MARINE LIMITED	香港	2,368.42 万元美元	香港	航运		100	设立或投资
海南亚鹰海运有限公司	海南省	100,000	海南省	代理服务		100	设立或投资
GTS SHIPPING MANAGEMENT CO., LIMITED	香港	10,600.13 万元美元	香港	航运		100	设立或投资
GTS SHIPPING HOLDINGS CO., LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资

ASIAN VICTORY SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN SUCCESS SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN HONOR SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN BRIGHT SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN LIGHT SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN WEALTH SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN EAGLE SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN EAGLE SHIPPING LIMITED (BVI)	维京群岛	5 万元美元	维京群岛	航运		100	设立或投资
ASIAN FORTUNE SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
TMSC OCEANUS HOLDINGS CO., LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
ASIAN BETA SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
BULK FORTUNE SHIPPING LIMITED	香港	1 万元港币	香港	航运		100	设立或投资
海南宣昊物流有限公司	海南省	100	海南省	物流仓储		100	设立或投资
海南颂源物流有限公司	海南省	100	海南省	物流仓储		100	设立或投资
海南宣昊仓储管理有限公司	海南省	100	海南省	物流仓储		100	设立或投资
海南宣昊科技有限公司	海南省	100	海南省	信息技术服务		100	设立或投资
海南轩颂国际贸易有限公司	海南省	50,000	海南省	贸易与代理		100	设立或投资
海南轩启国际贸易有限公司	海南省	10,000	海南省	贸易与代理		90	设立或投资
海南轩颂文旅有限公司	海南省	100	海南省	商务服务		100	设立或投资
海南轩颂物业管理有限公司	海南省	100	海南省	物业管理		100	设立或投资

ASIAN EAGLE SHIPPING PTE. LTD	新加坡	200 万元美元	新加坡	航运		100	设立或投资
CONCENTRIC TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	500 万元美元	新加坡	投资管理		100	设立或投资
ORIENTAL CLASSIC TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	500 万元美元	新加坡	投资管理		100	设立或投资
上海理翊国际贸易有限公司	上海市	25,000	上海市	贸易与代理		100	设立或投资
海南轩颂实业有限公司	海南省	100	海南省	商务服务		100	设立或投资
北京轩颂科技有限公司	北京市	5,000	北京市	信息技术服务		100	设立或投资
天津隐逸酒店管理有限公司	天津市	5,500	天津市	酒店管理		100	设立或投资
河北兴潼贸易有限公司	河北省	500	石家庄市	贸易与代理		100	设立或投资
海南笙梧投资有限公司	海南省	20,000	海南省	投资管理	99	1	设立或投资
杭州普沃医疗器械销售有限公司	浙江省	2,000	杭州市	批发和零售	0	100	设立或投资
广西轩昊国际贸易有限公司	广西壮族自治区	1,000	南宁市	贸易与代理	0	100	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
中合担保	北京	北京	融资性担保及相 关服务	26.62		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中合担保		中合担保	
流动资产	8,046,252,075.41		7,401,914,496.79	
非流动资产	1,160,156,487.24		1,207,471,342.38	
资产合计	9,206,408,562.65		8,609,385,839.17	
流动负债	1,813,491,125.91		1,279,628,811.39	
非流动负债	13,580,457.20		17,484,162.13	
负债合计	1,827,071,583.11		1,297,112,973.52	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	7,379,336,979.54		7,312,272,865.65	
按持股比例计算的净资产份额	1,964,379,503.95		1,946,527,036.84	
调整事项	147,150,486.87		147,150,486.87	
--商誉	147,150,486.87		147,150,486.87	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,111,530,090.84		2,093,677,523.71	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	237,094,989.58		234,687,777.30	
净利润	172,466,975.59		138,607,315.84	
终止经营的净利润				
其他综合收益	-5,402,861.64		-1,966,237.49	
综合收益总额	167,064,113.95		136,641,078.35	
本年度收到的来自联营企业的股利	26,620,000.00		26,620,000.00	

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用



## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额

与收益相关	1,156,522.10	9,500.00
合计	1,156,522.10	9,500.00

其他说明：

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政扶持	财政拨款		1,150,522.10	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	9,500.00		其他收益	与收益相关
人才住房补贴	财政拨款		6,000.00	其他收益	与收益相关
合计		9,500.00	1,156,522.10		

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期股权投资、其他非流动资产中的定期存款与大额存单及应收利息、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款、其他流动负债、应付票据。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（主要为汇率风险）。

##### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录

不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口，资产负债表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 42,777,814.22 元。

本公司应收账款和合同资产中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 84.51%（2023 年：81.32%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.36%（2023 年：85.03%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	3,937.84				3,937.84
其他应付款	9,485.07				9,485.07
应付票据	51,215.23				51,215.23
一年内到期的非流动负债	83,466.49				83,466.49
租赁负债		915.41	891.79	165.35	1,972.55
长期应付款		17,887.50	29,830.40		47,717.90
金融负债和或有负债合计	148,104.63	18,802.91	30,722.19	165.35	197,795.08

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	6,202.21				6,202.21
其他应付款	12,417.11				12,417.11
一年内到期的非流动负债	80,105.75				80,105.75
租赁负债	-	949.22	1,347.12	173.62	2,469.96

长期应付款	-	17,887.50	29,909.31		47,796.81
金融负债和或有负债合计	98,725.07	18,836.72	31,256.43	173.62	148,991.84

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

于资产负债表日，本公司对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下（单位：元）：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 计
财 务担保	759,729,452.08	178,375,000.00	297,803,988.44		1,235,908,440.52

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 计
财 务担保	759,091,509.92	178,375,000.00	297,803,988.44		1,235,270,498.36

(1) 已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(2) 本公司本期增加“对外提供的财务担保的最大担保金额”为 637,942.16 元。

其中增加的金额 637,942.16 元为根据苏银金租民事判决书（2023）琼民终 449 号增加财务担保准备所致。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为汇率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境外，主要业务以美元结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 20.51%（上年年末：16.80%）

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
海航科技集团	上海	租赁和商务服务业	3,450,000	20.76	20.76

本企业的母公司情况的说明

截至2024年06月30日，海航科技集团对公司持股比例20.76%，为公司第一大股东且与其一致行动人大新华物流控股可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，海航科技集团为上市公司控股股东。

本企业最终控制方是无实际控制人

其他说明：

2022年4月，因海航集团执行《实质合并重整计划》，本公司最终控制方由海南省慈航公益基金会变更为无实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见第十节、十、1、（1）企业集团的构成。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

重要的合营和联营企业情况详见第十节、十、3.在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海航集团	受同一控制人控制
国华人寿保险股份有限公司（以下简称“国华人寿”）	持股5%以上的股东
大新华物流控股	海航科技集团一致行动人/本公司重要股东
大新华轮船(烟台)有限公司	受同一控制人控制
海航集团财务有限公司	受同一控制人控制
海航旅游集团有限公司	受同一控制人控制
海航生态科技集团有限公司	受同一控制人控制
海南海航商务服务有限公司	受同一控制人控制
上海尚融供应链管理有限公司	受同一控制人控制
深圳鑫航资产管理有限公司	受同一控制人控制
天海金服(深圳)有限公司	受同一控制人控制
新生支付有限公司	受同一控制人控制
海爱普网络科技(北京)有限公司	受同一控制人控制
海航创金控股(深圳)有限公司	受同一控制人控制

天津供销大集商业保理有限公司	受同一控制人控制
海航冷链控股股份有限公司	受同一控制人控制
金海智造股份有限公司	受同一控制人控制
海航进出口有限公司	受同一控制人控制
天津市天海国际船务代理有限公司	受同一控制人控制
上海大新华投资管理有限公司	受同一控制人控制
华安财产保险股份有限公司北京分公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司北京朝阳支公司	其他关联方
GRAND NELSON SHIPPING LIMITED	其他关联方
海航期货股份有限公司	其他关联方
海南迅通国际物流有限公司	其他关联方
天津燕山投资管理有限公司	其他关联方

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
渤海人寿保险股份有限公司北京朝阳支公司	购买服务	59,134.00			44,385.00
华安财产保险股份有限公司北京分公司	购买商品	28,415.99			11,435.85
上海大新华投资管理有限公司	购买服务	91,275.02			

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海航期货股份有限公司	提供技术服务	15,723.22	31,446.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用



**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津燕山投资管理 有限公司	房屋及建筑物	7,142.88	0.00
金海智造股份有 限公司	房屋及建筑物	86,719.57	156,742.82
天津供销大集商 业保理有限公司	房屋及建筑物	0.00	3,669.70
上海尚融供应链 管理有限公司	房屋及建筑物	95,184.76	151,000.98

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	截止期末尚未履行完毕的担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
海航集团	1,995,014,185.84	475,312,990.43	2018-03-22	2022-01-11	否	注1、注3
海航集团	890,205,333.33	373,500,000.00	2018-08-29	2021-10-28	否	注1
海航生态科技集团有限公司	535,059,722.22	45,000,000.00	2017-05-27	2022-11-26	否	注1
上海尚融供应链管理有限公司	462,278,800.87	94,739,641.84	2018-07-02	2022-08-01	否	注1
海航科技集团	331,735,662.92	87,700,000.00	2018-12-12	2023-03-12	否	注1
海航生态科技集团有限公司	325,535,858.24	81,662,393.44	2018-05-11	2022-06-29	否	注1
海航科技集团	257,356,253.89	31,638,962.73	2019-03-11	2023-03-09	否	注1
海航集团	5,722,342.08	5,722,342.08	2019-01-04	2021-06-30	否	注2
合计	4,802,908,159.39	1,195,276,330.52				

注1：截止2024年06月30日，该等担保诉讼已签署和解协议。

注2：截止2024年06月30日，该等担保已进入诉讼程序。

注3：截止2024年06月30日，本公司持有的联营公司中合担保股权13.28%被冻结。

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海航集团财务有限公司	3,812.00	3,812.00	3,812.00	3,812.00
应收账款	海爱普网络科技有限公司	2,950.00	2,950.00	2,950.00	2,950.00
应收账款	海航旅游集团有限公司	2,280.00	2,280.00	2,280.00	2,280.00
其他应收款	上海尚融供应链管理有 限公司	56,549.55	1,130.99	57,657.35	1,153.15
其他应收款	新生支付有 限公司	406,839.67	8,136.79	406,839.67	8,136.79
其他应收款	金海智造股 份有限公司	53,806.97	1,076.14	57,657.35	1,153.15
其他应收款	海航冷链控 股股份有 限公司	303,289.64	303,289.64	303,289.64	303,289.64
其他应收款	天海金服 (深圳)有 限公司	38,048,071 .00	38,048,071.00	38,048,071.00	38,048,071.00

其他应收款	深圳鑫航资产管理有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
其他应收款	海航创金控股（深圳）有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其他应收款	天津市天海国际船务代理有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	天津燕山投资管理有限公司	3,571.39	10,714.27
合同负债	海航期货股份有限公司		15,723.22
应付账款	大新华轮船（烟台）有限公司	3,299,116.73	3,278,702.09
应付账款	GRAND NELSON SHIPPING LIMITED		622,037.92
其他应付款	海航科技集团	16,027.87	16,027.87
其他应付款	海航进出口有限公司	7,113.17	7,113.17
其他应付款	海南海航商务服务有限公司	15,000.00	15,000.00
其他应付款	大新华轮船（烟台）有限公司	44,799.91	44,799.91
其他应付款	上海大新华投资管理有限公司	28,869.69	29,842.54
其他应付款	上海尚融供应链管理有限公司	2,299.96	

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 经营租赁承诺事项**

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元 币种：人民

币

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	120,789,880.05	192,422,390.44
一到二年	9,154,146.06	9,492,225.43
二到三年	8,752,548.20	9,365,003.70
三年以上	1,818,872.00	5,842,399.00
合 计	140,515,446.31	217,122,018.57

(2) 截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况

海洋环球有限公司 (Seaco Global Limited)	海航科技股份有限公司	海运集装箱租赁合同纠纷	海南省第一中级人民法院	1、集装箱租赁费用总计 2,244,462.90 美元及其利息 (按每月 2% 的复利计算自 2023 年 4 月 21 日起至被告付清之日止的利息, 暂计至 2023 年 7 月 20 日的利息为 137,379.09 美元);2、本案诉讼费。	诉讼中
------------------------------------	------------	-------------	-------------	---	-----

截至本报告董事会批准日, 案件尚在审理中, 本公司管理层结合案件情况及律师意见, 判断公司败诉可能性很小, 故未计提预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	38,626,819.25	38,452,859.22
合计	38,626,819.25	38,452,859.22



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	38,626,819.25	100	38,626,819.25	100	0	38,452,859.22	100	38,452,859.22	100	0
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	38,626,819.25	/	38,626,819.25	/		38,452,859.22	/	38,452,859.22	/	

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	16,338,084.31	16,338,084.31	100.00	预计无法收回
客户 2	11,278,510.71	11,278,510.71	100.00	预计无法收回
客户 3	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	1,029,843.42	1,029,843.42	100.00	预计无法收回
其他	980,380.81	980,380.81	100.00	预计无法收回
合计	38,626,819.25	38,626,819.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	16,236,985.71	16,236,985.71	100.00	预计无法收回
客户 2	11,208,720.30	11,208,720.30	100.00	预计无法收回
客户 3	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	1,029,843.42	1,029,843.42	100.00	预计无法收回
其他	977,309.79	977,309.79	100.00	预计无法收回
合计	38,452,859.22	38,452,859.22	100.00	/

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计	收回	转销	其他变动	

		提	或转 回	或核 销		
坏账准备	38,452,859.22				173,960.03	38,626,819.25
合计	38,452,859.22				173,960.03	38,626,819.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

本公司本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

本期其他变动为汇率变动影响。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末前五名应收账款和合同资产汇总金额为 38,128,422.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 98.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 38,128,422.00 元。

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,650,080,579.60	4,639,634,764.49
合计	4,650,080,579.60	4,639,634,764.49

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

(7). **应收股利**

适用 不适用

(8). **重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

(9). **按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). **按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

(11). **坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(12). **本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	4,647,488,312.22	4,637,042,755.82
1年以内小计	4,647,488,312.22	4,637,042,755.82
1至2年	236,940.66	236,940.66
2至3年	2,414,071.34	2,414,071.34
3年以上		
3至4年	302,624.33	302,624.33
4至5年		
5年以上	142,042,478.17	142,042,478.17
合计	4,792,484,426.72	4,782,038,870.32

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	3,294,726.28	3,294,726.28
其他代垫款	141,810,044.70	141,822,979.87
应收子公司款项	4,647,379,655.74	4,636,921,164.17
合计	4,792,484,426.72	4,782,038,870.32

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	55,379.63		142,348,726.20	142,404,105.83

2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	258.71			258.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	55,120.92		142,348,726.20	142,403,847.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
具体详见第十节、五、11. 金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	142,404,105.83		258.71			142,403,847.12
合计	142,404,105.83		258.71			142,403,847.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无。

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
其他应收 款 6	1,861,219,021.28	38.84	应收子公 司款项	1 年以内	
其他应收 款 7	1,819,983,717.21	37.98	应收子公 司款项	1 年以内	
其他应收 款 8	742,443,506.81	15.49	应收子公 司款项	1 年以内	
其他应收 款 9	210,090,005.56	4.38	应收子公 司款项	1 年以内	
其他应收 款 10	54,210,862.23	1.13	代垫款及 其他	5 年以上	54,210,862.23
合计	4,687,947,113.09	97.82	/	/	54,210,862.23

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,090,503,169.37	2,388,502,569.37	1,702,000,600.00	4,090,503,169.37	2,388,502,569.37	1,702,000,600.00
对联营、合营企业投资	2,111,530,090.84		2,111,530,090.84	2,093,677,623.71		2,093,677,623.71
合计	6,202,033,260.21	2,388,502,569.37	3,813,530,690.84	6,184,180,793.08	2,388,502,569.37	3,795,678,223.71

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津渤海联合国际货运代理有限公司	4,041,038.29			4,041,038.29		4,041,038.29
上海标基投资合伙企业（有限合伙）	2,384,461,531.08			2,384,461,531.08		2,384,461,531.08
上海德潼投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海际融供应链管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津天海物流投资管理有限公司	1,197,000,600.00			1,197,000,600.00		
上海羿唐投资管理有限公司	499,000,000.00			499,000,000.00		
海南笙梧投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	4,090,503,169.37			4,090,503,169.37		2,388,502,569.37

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中合担保	2,093,677,623.71			45,910,708.90	-1,438,241.77		26,620,000.00			2,111,530,090.84	
小计	2,093,677,623.71			45,910,708.90	-1,438,241.77		26,620,000.00			2,111,530,090.84	
合计	2,093,677,623.71			45,910,708.90	-1,438,241.77		26,620,000.00			2,111,530,090.84	

## (1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,541,383.45	2,061,977.27	1,251,790.82	914,644.21
合计	2,541,383.45	2,061,977.27	1,251,790.82	914,644.21

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

与剩余履约义务有关的信息

本公司房屋租赁营业收入均属于在某一时间段内履约的履约义务。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司尚在履行过程中的服务合同，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格，与相应服务合同的履约进度相关，并将于相应服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	45,910,708.90	36,897,267.47
处置长期股权投资产生的投资收益		4,422,572.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		215,463,486.28
合计	45,910,708.90	256,783,326.66

其他说明：  
无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,156,522.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,105,025.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,000.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	196,728.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,224,819.00	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.27	0.0324	0.0324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.0299	0.0299

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：朱勇

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 22 日

**修订信息**

适用 不适用